南昌市湾里管理局财政公共服务中心2025年度部门决算

目　　录

第一部分　南昌市湾里管理局财政公共服务中心概况

一、部门主要职责

二、机构设置及人员情况

第二部分　2025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明细表

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　2025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 南昌市湾里管理局财政公共服务中心概况

一、部门主要职责

湾里管理局财政公共服务中心是主管财政、金融等工作的湾里管理局部门,主要职责是:

(一)贯彻执行国家的财政、税收、金融法律法规和政策。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、金融政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。研究财税、金融发展战略,拟定局与镇(街办)、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)承担局本级各项财政收支管理的任务。负责编制年度局本级预决算草案并组织执行。向市人民代表大会报告全局预算及其执行情况,向市人大常委会报告全局决算。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。完善局对镇(街办)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。按照国家和省市彩票管理有关法规和政策,制定我局相关实施细则,按规定管理彩票资金。

(四)指导和监督全局国库业务,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,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局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,收取局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)负责办理和监督局级财政的经济发展支出、局本级政府性投资项目的财政拨款,参与拟订局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局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,编制全局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湾里贷款的有关业务。

(十)负责管理全局的会计工作,监督和规范会计行为,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)负责地方融资性平台的建设维护的管理,配合有关部门维护全局金融秩序,做好风险防范、化解工作。

(十三)承办湾里管理局及党委交代的其他事项。

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，即南昌市湾里管理局财政公共服务中心（本级）。

南昌市湾里管理局财政公共服务中心（本级）设立1个内设机构，分别是：湾里管理局服务企业服务经济领导小组办公室（以下简称“双服办”）。

本部门年末编制内实有人员47人，其他人员0人。离退休人员15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人员15人。

第二部分　2025年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

编制单位:南昌市湾里管理局财政公共服务中心　　2025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	1,863.82	一、一般公共服务支出	32	1,837.72
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	0.01	八、社会保障和就业支出	39	26.10
	9		九、卫生健康支出	40	
	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	
	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	1,863.83	本年支出合计	58	1,863.82
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		年末结转和结余	60	0.01
	30			61	
总计	31	1,863.83	**总计**	62	1,863.83

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

编制单位:南昌市湾里管理局财政公共服务中心　　2025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
支出功能分类科目		科目名称							
类	款 项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
		合计	1,863.83	1,863.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.01
201		一般公共服务支出	1,837.73	1,837.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.01
20106		财政事务	1,582.42	1,582.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.01
2010606		财政监察	7.08	7.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607		信息化建设	53.82	53.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608		财政委托业务支出	307.29	307.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650		事业运行	1,098.77	1,098.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699		其他财政事务支出	115.46	115.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.01
20107		税收事务	255.31	255.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010799		其他税收事务支出	255.31	255.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	26.10	26.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	26.10	26.10	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	26.10	26.10	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

编制单位:南昌市湾里管理局财政公共服务中心　　2025 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	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	1,863.82	1,079.60	784.22			
201			一般公共服务支出	1,837.72	1,079.60	758.12			
20106			财政事务	1,582.41	1,079.60	502.81			
2010606			财政监察	7.08		7.08			
2010607			信息化建设	53.82		53.82			
2010608			财政委托业务支出	307.29		307.29			
2010650			事业运行	1,098.77	994.43	104.34			
2010699			其他财政事务支出	115.45	85.17	30.28			
20107			税收事务	255.31		255.31			
2010799			其他税收事务支出	255.31		255.31			
208			社会保障和就业支出	26.10		26.10			
20805			行政事业单位养老支出	26.10		26.10			
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	26.10		26.10			

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

编制单位:南昌市湾里管理局财政公共服务中心　　2025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			
					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
栏次		3	栏次		12	13	14	15
一、一般公共预算财政拨款	1	1,863.82	一、一般公共服务支出	33	1,837.72	1,837.72		
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	26.10	26.10		
	9		九、卫生健康支出	41				
	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				
	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	1,863.82	**本年支出合计**	59	1,863.82	1,863.82		0.00
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00		
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	1,863.82	**总计**	64	1,863.82	1,863.82		0.00

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

编制单位:南昌市湾里管理局财政公共服务中心　　2025 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	1,863.82	1,079.60	784.22
201			一般公共服务支出	1,837.72	1,079.60	758.12
20106			财政事务	1,582.41	1,079.60	502.81
2010606			财政监察	7.08		7.08
2010607			信息化建设	53.82		53.82
2010608			财政委托业务支出	307.29		307.29
2010650			事业运行	1,098.77	994.43	104.34
2010699			其他财政事务支出	115.45	85.17	30.28
20107			税收事务	255.31		255.31
2010799			其他税收事务支出	255.31		255.31
208			社会保障和就业支出	26.10		26.10
20805			行政事业单位养老支出	26.10		26.10
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	26.10		26.10

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明细表

公开 06 表

编制单位:南昌市湾里管理局财政公共服务中心　　2025 年度　　金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目	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**	926.71	**302**	**商品和服务支出**	151.94	**307**	**债务利息及费用支出**	0.00
30101	基本工资	218.16	30201	办公费	25.00	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	0.56	30202	印刷费	2.13	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	1.80	30204	手续费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	447.44	30206	电费	0.00	**310**	**资本性支出**	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	87.20	30207	邮电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30208	取暖费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	37.06	30209	物业管理费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴款	41.64	30211	差旅费	1.48	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	13.28	30212	因公出国（境）费用	0.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	79.58	30213	维修（护）费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30214	租赁费	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30215	会议费	2.52	31009	土地补偿	0.00
303	**对个人和家庭的补助**	0.96	30216	培训费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30217	公务接待费	0.28	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30224	被装购置费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	0.00	30226	劳务费	81.90	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30227	委托业务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00

30307	医疗费补助	0.00	30228	工会经费	3.27	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30229	福利费	0.00	**399**	**其他支出**	0.00
30309	奖励金	0.96	30231	公务用车运行维护费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30239	其他交通费用	0.43	39908	对民间非营利组织和群众性自	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30240	税金及附加费用	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	30299	其他商品和服务支出	34.93	39910	资本性赠与	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		927.67	公用支出合计					151.94

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

编制单位:南昌市湾里管理局财政公共服务中心　　2025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
支出功能分类科目编码			科目名称			小计	基本支出	项目支出	
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

编制单位:南昌市湾里管理局财政公共服务中心　　2025 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

编制单位:南昌市湾里管理局财政公共服务中心　　2025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	14.80	14.80	0.28
1.因公出国（境）费用	2			0.00
2.公务用车购置及运行维护费	3			0.00
（1）公务用车购置费	4			0.00
（2）公务用车运行维护费	5			0.00
3.公务接待费	6	14.80	14.80	0.28
（1）国内接待费	7	——	——	0.28
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	——	——	3
其中：外事接待批次（个）	16	——	——	
6.国内公务接待人次（人）	17	——	——	19
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（单位）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。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数；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。

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

编制单位：南昌市湾里管理局财政公共服务中心　　2025 年度　　单位：台、辆、套

项　目	栏次	决算数
一、车辆(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.本表反映截至 2025 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　2025年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门2025年度收入总计1863.83万元，其中年初结转和结余0.00万元，与上年持平；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1863.83万元，比上年增加206.86万元，增长12.48%，主要原因：2025年度财政公共服务中心下属内设机构双服办承接国家税务总局湾里分局劳务派遣人员，相应增加人员劳务费用的财拨收入。

本年收入的具体构成：财政拨款收入1863.82万元，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0.01万元，占0.00%。

二、支出决算情况说明

本部门2025年度支出总计1863.83万元，其中本年支出合计1863.82万元,比上年增加206.85万元,增长12.48%,主要原因：2025年度财政公共服务中心下属内设机构双服办承接国家税务总局湾里分局劳务派遣人员，相应增加人员劳务费用的财拨支出；结余分配0.00万元，与上年持平；年

末结转和结余 0.01 万元，比上年增加 0.01 万元，主要原因：其他资金存款利息确认收入，结转下年。

本年支出的具体构成：基本支出 1079.60 万元，占 57.92%；项目支出 784.22 万元，占 42.08%；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 2025 年度财政拨款本年支出年初预算数 1896.22 万元，决算数 1863.82 万元，完成年初预算的 98.29%。其中：

（一）一般公共服务支出（类）年初预算数 1896.22 万元，决算数 1837.72 万元，完成年初预算的 96.91%。预决算差异主要原因：严格落实政府“过紧日子”要求,压缩一般性支出，基本公用经费支出未达预算。其中，财政监察支出 7.08 万元，主要是内部审计支出；信息化建设支出 53.82 万元，主要是预算管理一体化系统、综合治税及大数据分析系统、财政采购系统及票据客户端等软件维护运行费用；财政委托业务支出 307.29 万元，主要是按照评审完成进度拨付相关评审费用，财政监督、部门绩效评审、收入绩效评价及国有企业年度财务审计等第三方委托事项；事业运行支出 1098.77 万元，主要为人员工资福利费用及日常办公支出；其他财政事务支出 115.45 万元，主要是本单位及下属单位劳务派遣人员劳务费用支出；其他税收事务支出 255.31 万

元，主要是下属单位双服办承接国家税务总局湾里分局劳务派遣人员劳务费用支出。

（二）社会保障和就业支出（类）年初预算数 0.00 万元，决算数 26.10 万元，预决算差异主要原因：存在人员退休一次性补缴职业年金情况及医保社保调基补缴，为年度间预算增减。

按照省委、省政府关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业，严控一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，提高资金使用效率，合理保障财政监督、投资评审、系统信息化等重点支出，体现在有关支出科目中。

按照支出功能分类，财政监督、投资评审、系统信息化方面的支出占财政拨款支出总额的比重较高，主要是：财政监察、信息化建设、财政委托业务支出科目，2025 年度决算数为 368.19 万元，占财政拨款支出总额的 19.8%，主要用于财政监督检查、政府投资项目评审、预算一体化信息系统各模块运维等方面。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2025 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1079.60 万元，其中：

（一）工资福利支出 926.71 万元，比上年增加 184.75 万元，增长 24.90%，主要原因：2025 年度预发了当年 45%

的年度绩效考核奖金。

（二）商品和服务支出151.94万元，比上年增加58.40万元，增长62.44%，主要原因：聘用人员清算2021-2024年度绩效奖金；2025年组织开展专项财务检查等第三方费用增加。

（三）对个人和家庭补助支出0.96万元，比上年减少24.26万元，下降96.19%，主要原因：2024年度存在退休人员一次性补缴职业年金支出，2025年度在工资福利支出里列支。

（四）资本性支出0.00万元，与上年持平，主要原因：本部门无基建项目。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门2025年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数14.80万元，决算数0.28万元，完成全年预算的1.87%；决算数比上年减少0.78万元，下降73.72%，其中：

（一）因公出国（境）费用全年预算数0.00万元，决算数0.00万元，主要原因：2025年度无因公出国（境）事项。决算数与上年持平，主要原因：近年来均无因公出国（境）事项。全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次。

（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：财政公共服务中心无公车，公务出行由机管局统一申请派车。决算数与上年持平,主要原因：车改后财政公共服务中心无公车。全年使用财政拨款购置公务用车0辆。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：财政公共服务中心无公车，公务出行由机管局统一申请派车。决算数与上年持平,主要原因：车改后财政公共服务中心无公车。年末使用财政拨款负担费用的公务用车保有量0辆。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14.80万元，决算数0.28万元，完成全年预算的1.87%，主要原因：严格落实“过紧日子”要求，公务接待严格执行相关政策规定，无必要不接待,不超额不超标。决算数比上年减少0.78万元,下降73.72%,主要原因：严格落实“过紧日子”要求，无必要不接待。全年国内公务接待3批，累计接待19人次，主要是：招商引资，接待主体为客商。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门2025年度机关运行经费支出0.00万元，决算数与上年持平，主要原因：财政公共服务中心为公益一类事业单位，支出时列事业运行。

七、政府采购支出情况说明

本部门2025年度政府采购支出总额0.00万元，其中：政府采购货物支出0.00万元、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0.00万元，占政府采购支出总额的0.00%，其中：授予小微企业合同金额0.00万元，占授予中小企业合同金额的0.00%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的0.00%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0.00%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0.00%。

八、国有资产占用情况说明

截至2025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2025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953.44万元，占项目支出总额的100.00%。其中，7个项目评价结果为“优”，3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：财政综合业务项目和协税护税经费项目。涉及一般公共预算支出722.00万元，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，财政综合业务项目评价结果为优、协税护税经费项目评价结果为良　　。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出1863.95万元，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，2025年本部门积极履行职责，强化管理，较好地完成了年度工作目标。通过加强财政收支管理，不断建立健全内部管理制度，部门整体收入支出管理水平得到提升。根据部门整体支出绩效评价指标体系，2025年度评价得分为95分，预算执行率为87.87%。

（二）部门决算中项目绩效自评情况

1.自评工作开展情况

本部门对项目资金组织开展了绩效评价管理工作。期间成立了由单位主要领导牵头，单位财务人员参与的评价工作小组，由财务人员按照经费使用情况，对相应工作进行了逐个评价。具体实施过程如下：

一是组织实施绩效评价。根据绩效评价工作要求实施绩效评价，评价工作包括收集审核基础资料，对相关人员了解项目的实施情况，同时评价人员均注意遵守廉洁及保密规定。**二是**绩效分析评价。依据已掌握的资料情况，对资料进行进

一步核实的基础上，评价小组对定量指标进行计算，得出评分结果，并对定性指标综合判断和分析以得出定性指标的评分结果，依次结合各指标的权重形成部门整体支出的综合评价结果，确定绩效评价等级。**三是**撰写评价报告。评价小组运用科学方法对评价基础资料进行分析总结，将汇总资料反映在绩效评价报告中。**四是**总结分析。对部门整体支出绩效评价工作进行总结分析，将项目基本情况、绩效评价工作情况、评价分析及评价结果、评价等级、经验及做法、问题及建议等形成书面报告。

2.综合评价结论

2025年，本部门整体的自评评分结果为95分，依次结合各指标的权重形成部门整体支出的综合评价结果，确定绩效评价等级，绩效自评评价等级为“优”。

3.绩效目标完成情况总体分析

数量方面：本年度开展非法集资宣传、政企银交流会共20次，完成财政投资评审项目数量93个，开展财政监督、绩效评价、第三方审计等8次，开展企业服务数量25家。总计得分8分。

质量方面：项目评审节约财政资金率达19.5%，政府采购节约财政资金率16.02%，三公支出同比下降43.7%，本级收入增长率达3.7%。总计得分8分。

时效方面：按照方案要求在2025年度内完成收入目标，企业融资到账及时，促成10余家企业与银行达成融资协议，

总规模1000.00余万元。总计得分4分。

成本方面：财政投资评审支出221.00万元，财政监督、绩效评价、第三方审计支出16.94万元，政府采购、票据系统维护支出2.00万元，综合治税系统维护支出4.15万元，预算一体化第三方服务费支出28.29万元。

4.偏离绩效目标的原因和改进措施

原因：绩效目标的编制不够细化。2025年度项目预算绩效目标编制不够合理；专项资金绩效目标需进一步细化，各项绩效指标数值未及时根据预计情况进行变动，需提高指标数值的合理性和可衡量化。经过此次分析评价，2025年整体支出的主要问题是需进一步扩充绩效指标的量化和细化，结合财政办工作目标，使绩效目标更加紧贴工作目标。主要原因是项目绩效管理工作还处在初级阶段，需要进一步深化管理。

改进措施：**一是**加强绩效评价结果应用，总结绩效工作中存在的各项问题。及时调整绩效目标，依据项目的实际实施进程，进一步完善绩效目标的衡量和取数。**二是**加强项目的成本预算，科学的安排项目支出安排，持续提高财政项目资金的使用效益；提高预算执行率，减少财政资金的占用。**三是**进一步加强相关绩效工作人员的业务培训，把绩效管理的意义深化到现实工作中，高度重视绩效管理工作，以绩效考核和监控及时调整预算执行与编列。**四是**加强预算编制的

均衡性，减少预算调整调剂，编制部门预算时，同时编制部门整体绩效目标。

5.绩效自评结果应用和公开情况

2025年度，本部门严格按照绩效目标管理有关规定，在通过部门评价后，进一步加强完善评价结果的整理、分析，将评价结果作为本单位完善政策、改进管理的重要依据并在规定的时间在政府网本单位网站进行公开。

本部门“财政综合业务”、“协税护税工作经费”项目支出绩效自评结果如下：

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="9">财政综合业务</td></tr>
<tr><td>主管部门</td><td colspan="4">南昌市湾里管理局财政公共服务中心</td><td>实施单位</td><td colspan="3">南昌市湾里管理局财政公共服务中心</td></tr>
<tr><td rowspan="3">项目资金（万元）</td><td colspan="2"></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数 A</td><td>全年执行数 B</td><td>分值</td><td>执行率</td><td>得分</td></tr>
<tr><td colspan="2">年度资金总额</td><td>606</td><td>422</td><td>341.816</td><td>10</td><td>81</td><td>7</td></tr>
<tr><td colspan="2">政府预算资金</td><td>606</td><td>422</td><td>341.815933</td><td>—</td><td>81</td><td>—</td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="5">预期目标</td><td colspan="3">实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="5">完成年度内财政投资项目评审业务、财政监督及绩效评价等第三方审计经费、防范和处置非法集资工作。</td><td colspan="3">全年预算执行数偏低。</td></tr>
<tr><td rowspan="3">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>年度指标</td><td>实际完成值</td><td>分值</td><td>得分</td><td colspan="2">偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td rowspan="2">成本指标</td><td rowspan="2">经济成本指标</td><td>政府投资项目评审支出</td><td>≤500 万元</td><td>221</td><td>2</td><td>2</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>融资上市工作支出</td><td>≤10 万元</td><td>0.99</td><td>2</td><td>2</td><td colspan="2"></td></tr>
</table>

			大湾集团年度财务审计支出	≤16 万元	18.3	2	1.71	根据大湾实际年末资产规模计算对应审计费用支出，预估有所上浮
			衔接资金绩效考核支出	≤8 万元	2	2	2	
			财政内部审计支出	≤10 万元	6.46	2	2	
			收入绩效评价	≤2 万元	1.8	2	2	
			财监培训及软件维护支出	≤5 万元	2	2	2	
			绩效评审支出	≤35 万元	10	2	2	
			财政监督支出	≤30 万元	16.94	2	2	
			防范和处置非法集资工作支出	≤36 万元	4.19	2	2	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	政府投资项目投资评审数量	≤100 个	93	25	25	
		质量指标	政府投资项目评价结论为优的个数	≥10 个	19	5	5	
		时效指标	完成时限	2025.12.31	基本达成目标	10	10	
	效益指标	经济效益指标	评审节约财政资金	≥100 万元	22493.73	15	15	
		社会效益指标						
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	项目业务股室满意度	≥90%	98	15	15	
总分						100	96.71	

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	协税护税人员经费		
主管部门	南昌市湾里管理局财政公共服务中心	实施单位	南昌市湾里管理局财政公共服务

					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	0	300	255.308	10	85.1	7
	政府预算资金	0	300	255.30797	—	85.1	—

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	拨付协税护税人员工作经费	未全额执行年初预算 300 万元，协税护税人员年度绩效考核奖金跨年度发放，实际在 2026 年度发放。

	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
绩效指标	成本指标	经济成本指标	协税护税工作经费	＝3000000 元	2553079.7	20	12.55	协税护税人员年度绩效考核奖金跨年度发放，实际在 2026 年度发放。
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	人员	＝36 人	36	30	30	
		质量指标	拨付到位	＝3000000 元	2553079.7	5	3.14	协税护税人员年度绩效考核奖金跨年度发放，实际在 2026 年度发放。
		时效指标	及时拨付	＝3000000 元	2553079.7	5	3.14	协税护税人员年度绩效考核奖金跨年度发放，实际在 2026 年度发放。

	效益指标	经济效益指标	资金使用效益	＝3000000元	2553079.7	10	6.28	协税护税人员年度绩效考核奖金跨年度发放，实际在2026年度发放。
		社会效益指标						
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意	≥95%	99	20	20	
总分						100	82.11	

（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)财政拨款收入:指本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)事业单位经营收入:指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

(四)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。

(五)附属单位上缴收入:反映事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。包括附属的事业单位上缴的收入和附属的企业上缴的利润等。

(六)上级补助收入:反映事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

(七)用事业基金弥补收支差额:填列事业单位用事业基金弥补收支差额的数额。

(八)上年结转和结余:填列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(类)财政事务(款)信息化建设(项):反映财政部门用于信息化建设方面的支出。

(二)一般公共服务(类)财政事务(款)财政委托业务支出(项):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。

(三)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。

(四)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。

(五)一般公共服务(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)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(含职业年金补记支出)。

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)费用、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)费用反映单位公务出国(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、新能源汽车充电费、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

湾里管理局财政办项目支出部门评价报告

（2025年度，财政综合业务）

一、基本情况

（一）项目概况

项目背景：财政综合业务，主要为政府投资评审、绩效、监察等工作。财政投资评审是财政职能的重要组成部分，通过对财政性资金投资项目预、结（决）算进行评价与审查，对财政性资金投资项目资金使用情况，以及其他财政专项资金使用情况进行专项核查及追踪问效，是财政资金规范、安全、有效运行的基本保证。

主要内容及实施情况：财政综合业务项目主要运用于政府投资项目的财政评审、财政监督工作、绩效评价工作及第三方审计工作等。

2025 年，共完成审核项目 93 个，报审金额 115346.34 万元，审定金额 92852.61 万元，节约资金 22493.73 万元，资金节约率 19.5%。

2025 年，组织全局各单位完成 1-11 月绩效监控，涉及部门整体支出 27 个、项目支出 712 个，部门 1-11 月监控报告已全部上传；完成 27 个部门绩效自评（含上级转移支付绩效自评），评价结果应用于下一年度预算安排，并通过门户网站向社会公开接受监督。

持续开展乡镇财政资金管理使用情况重点检查，出台《乡镇财政资金管理使用不正之风和腐败问题专项整治再干两年工作方案》。2025 年发现乡镇财政资金问题 21 个，涉及金额 111.38 万元；向纪检监察部门移送线索 6 条，立案 2 条。

资金投入和使用情况：财政综合业务项目拨付金额为422万元，共使用资金342万元，项目执行率为81%。资金投入使用主要为支付财政投资评审、财政监督等第三方服务的费用。

（二）项目绩效目标

总体目标：立足财政职能，通过规范评审、监督等业务流程、强化第三方评审机构管理、积极主动为政府投资项目提供专业咨询服务等方式，从严从紧把好项目评审关口，着力当好财政投资“守门员”，扎实推进财政资金节支增效。

阶段性目标：遵循合法、客观、公正、规范、节约的原则完成2025年度政府性投资项目的评审工作；扎实开展财政监督工作，依托预算管理一体化系统对全局各单位国库集中支付情况、三公支出情况、乡镇六大类支出情况等进行全面预警及监控；全面完成湾里管理局27个部门预算绩效目标的审核工作，对所有当年入库项目进行季度及年度的绩效监控及评价工作，并要求各部门对自评结果通过门户网站向社会公开，接受社会监督；加强财政内部审查工作，依托第三方审计机构，对财政办内部各项工作进行评价与监督，提升财政工作的质效。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过开展财政支出项目绩效评价，了解项目进展、资金使用、制度建设和项目执行情况、取得的成效。总结经验，发现问题，提出整改意见和建议。与此同时，通过绩效评价，进一步完善制度、加强项目管理和监督，确保项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性，为指导票据改革、国库集中支付系统运营维护、投评购买服务、财政业务及会计培训、绩效评价、债务管理等方面提供决策依据。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

绩效评价原则：一是科学规范原则。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。二是公正公开原则。坚持客观公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。三是绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出与产出绩效之间的紧密对应关系。

评价指标体系、评价标准：坚持统一领导、科学规范、公开公正、绩效相关原则，按照比较法、最低成本法、公众评判法等方法进行绩效评价，按指标及评价标准打分。

评价方法：主要为单位自评。

（三）绩效评价工作过程

财政办深入贯彻落实《关于开展2025年度全局预算单位绩效自评及部门评价工作的通知》文件要求，对本部门项

目资金组织开展了绩效评价工作。期间成立了由单位主要领导牵头，单位财务人员参与、涉及各业务股室提供数据的评价工作小组，由财务人员按照经费使用情况，对相应工作进行了逐个评价。具体实施过程如下：

组织实施绩效评价。根据绩效评价工作要求实施绩效评价，评价工作包括收集审核基础资料，对相关人员了解项目的实施情况，同时评价人员均注意遵守廉洁及保密规定。

绩效分析评价。依据已掌握的资料情况，对资料进行进一步核实的基础上，评价小组对定量指标进行计算，得出评分结果，并对定性指标综合判断和分析以得出定性指标的评分结果，依次结合各指标的权重形成部门整体支出的综合评价结果，确定绩效评价等级，绩效评价等级分 5 类，分别是优、良、中、合格、差五个档次。

撰写评价报告。评价小组运用科学方法对评价基础资料进行分析总结，将汇总资料反映在绩效评价报告中。

对部门整体支出绩效评价工作进行总结分析，将项目基本情况、绩效评价工作情况、评价分析及评价结果、评价等级、经验及做法、问题及建议等形成书面报告。

三、综合评价情况及评价结论

围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，对该项目绩效进行了客观、公开的评价，最终评价结果为 96.71 分，评价等级为优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策依据符合2025年湾里管理局财政办年度工作计划。决策程序，按预算程序申报、项目符合申报条件、本年度无调整事项。绩效目标明确、目标和指标均已细化，预算编制科学，资金符合相关分配办法，资金分配合理。

（二）项目过程情况

资金情况：项目资金预算606万元，实际到位资金422万元。

资金管理情况：为加强项目资金的财务管理工作，严格按照相关规定要求，做好账务设置和账务管理。在资金使用过程中，严把监督审核关，建立健全内部审批。实施项目过程中所有项目资金的使用都严格遵循上述制度。

组织实施情况：严格按照相关支出审批程序开展，共支出342万元。

（三）项目产出情况

2025年完成审核项目93个，报审金额115346.34万元，审定金额92852.61万元，节约资金22493.73万元，资金节约率19.5%。同时，开展对2024年审结项目及上级资金项目的随机抽查核减241.64万元，进一步提高财政资金使用绩效。

全局各单位完成1-11月绩效监控，涉及部门整体支出27个、项目支出712个，部门1-11月监控报告已全部上传；完成27个部门绩效自评（含上级转移支付绩效自评）

（四）项目效益情况

严格评审节约资金。立足财政职能，通过规范评审业务

流程、强化第三方评审机构管理、积极主动为政府投资项目提供专业咨询服务等方式，从严从紧把好项目评审关口，着力当好财政投资“守门员”，扎实推进财政资金节支增效。

“群腐”整治持续发力，强化工作力量、健全机制、夯实举措，推进群腐整治；持续开展乡镇财政资金管理使用情况重点检查。聚焦落实过紧日子、基层“三保”保障、中央八项规定等4项重点任务，排查2024年以来违法违规问题。

加强对局属国有非平台企业债务风险监测管理，落实主体责任，推动风险早发现、早预警、早处置，督促企业规范业务、稳健发展。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

问题：绩效目标的编制不够细化。2025年度项目预算绩效目标编制不够贴合实际；专项资金绩效目标需进一步明确化，各项绩效指标还需调整，提高合理性和可衡量化。经过此次分析评价，2025年整体支出的主要问题是各项绩效指标需进一步量化，提升各业务股室实际执行项目过程中的参与度，深化财政职能的运用。

改进的方向和具体措施：一是加强绩效评价结果应用，总结绩效工作中存在的各项问题。及时调整绩效目标，依据项目的实际实施进程，进一步完善绩效目标的衡量和取数。二是加强项目的成本预算，科学的安排项目支出安排，持续提高财政项目资金的使用效益；提高预算执行率，减少财政资金的占用。三是进一步加强相关绩效人员的业务培训，把绩效管理的意义深化到现实工作中，高度重视绩效管理工

作，以绩效考核和监控及时调整预算执行与编列。四是加强预算编制，减少预算调整调剂，编制部门预算时，同时编制部门整体绩效目标。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

无。

八、项目支出绩效评价指标评分表

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="9">财政综合业务</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="5">南昌市湾里管理局财政公共服务中心</td><td>实施单位</td><td colspan="3">南昌市湾里管理局财政公共服务中心</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="3">项目资金（万元）</td><td></td><td colspan="2">年初预算数</td><td colspan="2">全年预算数 A</td><td>全年执行数 B</td><td>分值</td><td>执行率</td><td>得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td colspan="2">606</td><td colspan="2">422</td><td>341.816</td><td>10</td><td>81</td><td>7</td></tr>
<tr><td>政府预算资金</td><td colspan="2">606</td><td colspan="2">422</td><td>341.815933</td><td>—</td><td>81</td><td>—</td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="6">预期目标</td><td colspan="4">实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="6">完成年度内财政投资项目评审业务、财政监督及绩效评价等第三方审计经费、防范和处置非法集资工作。</td><td colspan="4">全年预算执行数偏低。</td></tr>
<tr><td rowspan="4">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td colspan="2">三级指标</td><td>年度指标</td><td>实际完成值</td><td>分值</td><td>得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td rowspan="3">成本指标</td><td rowspan="3">经济成本指标</td><td colspan="2">政府投资项目评审支出</td><td>≤500 万元</td><td>221</td><td>2</td><td>2</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">融资上市工作支出</td><td>≤10 万元</td><td>0.99</td><td>2</td><td>2</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">大湾集团年度财务审计支出</td><td>≤16 万元</td><td>18.3</td><td>2</td><td>1.71</td><td>根据大湾实际年末资产规模计算对应</td></tr>
</table>

								审计费用支出，预估有所上浮
			衔接资金绩效考核支出	≤8 万元	2	2	2	
			财政内部审计支出	≤10 万元	6.46	2	2	
			收入绩效评价	≤2 万元	1.8	2	2	
			财监培训及软件维护支出	≤5 万元	2	2	2	
			绩效评审支出	≤35 万元	10	2	2	
			财政监督支出	≤30 万元	16.94	2	2	
			防范和处置非法集资工作支出	≤36 万元	4.19	2	2	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	政府投资项目投资评审数量	≤100 个	93	25	25	
		质量指标	政府投资项目评价结论为优的个数	≥10 个	19	5	5	
		时效指标	完成时限	2025.12.31	基本达成目标	10	10	
	效益指标	经济效益指标	评审节约财政资金	≥100 万元	22493.73	15	15	
		社会效益指标						
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	项目业务股室满意度	≥90%	98	15	15	
总分						100	96.71	

湾里管理局财政办项目支出部门评价报告

（2025年度，协税护税工作经费）

一、基本情况

（一）项目概况

项目背景：协税护税工作经费，主要为财政办下属机构服务企业服务经济办公室（以下简称“双服办”）承接原湾里税务局协税护税人员相关专项经费。

主要内容及实施情况：协税护税工作经费主要运用于协税护税人员月度工资、季度及年度绩效考核资金、餐费、体检费等，涉及协税护税人员共36人，只减不增。每月度由双服办提交申请，按照第三方劳务派遣公司核算的工资明细，按月发放协税护税人员的工资，一年四季度考核四次季度绩效及一次年终绩效，按照考核等次发放相应季度及年度考核奖金。

（二）项目绩效目标

总体目标：切实保障承接原湾里税务局协税护税人员相关经费，保持人员稳定，推动经济平稳运行。

阶段性目标：保障当年度协税护税人员相关经费及时拨付。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过开展财政支出项目绩效评价，了解项目进展、资金使用、制度建设和项目执行情况、取得的成效。总结经验，发现问题，提出整改意见和建议，探索劳务派遣人员经费保障模式。与此同时，通过绩效评价，进一步完善制度、加强项目管理和监督，确保项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性，有效保障协税护税人员工作经费。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

绩效评价原则：一是科学规范原则。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。二是公正公开原则。坚持客观公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。三是绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出与产出绩效之间的紧密对应关系。

评价指标体系、评价标准：坚持统一领导、科学规范、公开公正、绩效相关原则，按照比较法、最低成本法、公众评判法等方法进行绩效评价，按指标及评价标准打分。

评价方法：主要为单位自评。

（三）绩效评价工作过程

财政办深入贯彻落实《关于开展2025年度全局预算单位绩效自评及部门评价工作的通知》文件要求，对本部门项目资金组织开展了绩效评价工作。期间成立了由单位主要领导牵头，单位财务人员参与、涉及各业务股室提供数据的评价工作小组，由财务人员按照经费使用情况，对相应工作进行了逐个评价。具体实施过程如下：

组织实施绩效评价。根据绩效评价工作要求实施绩效评价，评价工作包括收集审核基础资料，对相关人员了解项目的实施情况，同时评价人员均注意遵守廉洁及保密规定。

绩效分析评价。依据已掌握的资料情况，对资料进行进一步核实的基础上，评价小组对定量指标进行计算，得出评分结果，并对定性指标综合判断和分析以得出定性指标的评分结果，依次结合各指标的权重形成部门整体支出的综合评价结果，确定绩效评价等级，绩效评价等级分5类，分别是优、良、中、合格、差五个档次。

撰写评价报告。评价小组运用科学方法对评价基础资料进行分析总结，将汇总资料反映在绩效评价报告中。

对部门整体支出绩效评价工作进行总结分析，将项目基本情况、绩效评价工作情况、评价分析及评价结果、评价等级、经验及做法、问题及建议等形成书面报告。

四、综合评价情况及评价结论

围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，对该项目

绩效进行了客观、公开的评价，最终评价结果为82.11分，评价等级为良。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策依据符合2025年湾里管理局财政办年度工作计划。决策程序，按预算程序申报、项目符合申报条件、本年度无调整事项。绩效目标明确、目标和指标均已细化，预算编制科学，资金符合相关分配办法，资金分配合理。

（二）项目过程情况

资金情况：项目资金预算300万元，实际到位资金300万元。

资金管理情况：为加强项目资金的财务管理工作，项目管理小组严格按照相关规定要求，做好账务设置和账务管理。在资金使用过程中，严把监督审核关，建立健全内部审批。实施项目过程中所有项目资金的使用都严格遵循上述制度。

组织实施情况：严格按照相关支出审批程序开展，共支出255万元。

（三）项目产出情况

2025年度，保障双服办协税护税人员36人工资及绩效共255万元，其中有1人离职。工资及绩效均按时拨付，严格按照财务审批流程，工资及绩效明细清晰规范，体检费及餐费均按规定标准执行。

（四）项目效益情况

切实保障协税护税人员经费，保持人员相对稳定，促进

域内经济发展。强化收入跟踪分析，加强部门协同联动，挖掘财税收入增长点，主动谋划积极应对消费税改革，定期分析形势、调度会议。2025 年累计实现一般公共预算收入 132079 万，其中：税收 71728 万，非税收入 60351 万，累计同比增长 3.7%，完成全年预算目标（13.02 亿元）101.4%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

问题：绩效目标的编制过于简单。2025年度项目预算绩效目标编制不够细化；专项资金绩效目标需进一步扩充，各项绩效指标还需调整，提高合理性和可衡量化。经过此次分析评价，2025年整体支出的主要问题是各项绩效指标需进一步扩充，提升各业务股室实际执行项目过程中的参与度，深化财政职能的运用。

改进的方向和具体措施：一是加强绩效评价结果应用，总结绩效工作中存在的各项问题。及时调整绩效目标，依据项目的实际实施进程，进一步完善绩效目标的衡量和取数。二是加强项目的成本预算，科学的安排项目支出安排，持续提高财政项目资金的使用效益；提高预算执行率，减少财政资金的占用。三是进一步加强相关绩效人员的业务培训，把绩效管理的意义深化到现实工作中，高度重视绩效管理工作，以绩效考核和监控及时调整预算执行与编列。四是加强预算编制，减少预算调整调剂，编制部门预算时，同时编制部门整体绩效目标。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

无。

八、项目支出绩效评价指标评分表

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="9">协税护税人员经费</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="4">南昌市湾里管理局财政公共服务中心</td><td colspan="2">实施单位</td><td colspan="3">南昌市湾里管理局财政公共服务中心</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="3">项目资金
（万元）</td><td></td><td colspan="2">年初预算数</td><td>全年预算数 A</td><td>全年执行数 B</td><td>分值</td><td>执行率</td><td>得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td colspan="2">0</td><td>300</td><td>255.308</td><td>10</td><td>85.1</td><td>7</td></tr>
<tr><td>政府预算资金</td><td colspan="2">0</td><td>300</td><td>255.30797</td><td>—</td><td>85.1</td><td>—</td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="5">预期目标</td><td colspan="4">实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="5">拨付协税护税人员工作经费</td><td colspan="4">未全额执行年初预算 300 万元，协税护税人员年度绩效考核奖金跨年度发放，实际在 2026 年度发放。</td></tr>
<tr><td rowspan="7">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td colspan="2">三级指标</td><td>年度指标</td><td>实际完成值</td><td>分值</td><td>得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td rowspan="3">成本指标</td><td>经济成本指标</td><td colspan="2">协税护税工作经费</td><td>＝3000000 元</td><td>2553079.7</td><td>20</td><td>12.55</td><td>协税护税人员年度绩效考核奖金跨年度发放，实际在 2026 年度发放。</td></tr>
<tr><td>社会成本指标</td><td colspan="2"></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>生态环境成本指标</td><td colspan="2"></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">产出指标</td><td>数量指标</td><td colspan="2">人员</td><td>＝36 人</td><td>36</td><td>30</td><td>30</td><td></td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td colspan="2">拨付到位</td><td>＝3000000 元</td><td>2553079.7</td><td>5</td><td>3.14</td><td>协税护税人员年度绩效考核奖金跨年</td></tr>
</table>

								度发放，实际在2026年度发放。
		时效指标	及时拨付	＝3000000元	2553079.7	5	3.14	协税护税人员年度绩效考核奖金跨年度发放，实际在2026年度发放。
	效益指标	经济效益指标	资金使用效益	＝3000000元	2553079.7	10	6.28	协税护税人员年度绩效考核奖金跨年度发放，实际在2026年度发放。
		社会效益指标						
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意	≥95%	99	20	20	
总分						100	82.11	