

青云谱区国库集中收付核算中心 2022 年度决算

目 录

第一部分 青云谱区国库集中收付核算中心概况

- 一、单位主要职责
- 二、单位基本情况

第二部分 2022 年度单位决算表

- 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 2022 年度单位决算情况说明

- 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

第一部分 青云谱区国库集中收付核算中心概况

一、单位主要职责

(一)管理和指导全区国库集中支付和会计核算工作，负责会计代理工作的政策制定、组织实施和日常管理。

(二)搜集、整理和保管各类财政业务数据档案、会计档案、财政经济运行资料等工作；建设维护财政业务资料数据库；承担财政资料的整理、分析、上报工作。

(三)负责税源管理，协助做好全区协税护税等相关工作；研究制定全区税源管理规范性文件并监督实施；协助对接税务等征收部门和单位开展税源分析、核对征管数据等相关工作；负责税收法律、行政法规和税收政策宣传，配合支持税务机关依法开展辖区内税收征管工作。

(四)负责税源扶持工作，发挥税收服务职能，加快税源经济发展。

(五)拟定财政资金绩效评价相关政策、制度和办法，组织开展财政资金绩效评价、分析；承担事前绩效评估、绩效目标、绩效运行监控及绩效评价等日常材料的收集汇总；协助财政评估、重点项目目标审核、财政监控及财政评价的组织实施；协助开展第三方机构工作质量的评价；协助开展绩效工作质量考核、成果运用落实等工作。

(六)完成区财政局交办的其他任务。

二、单位基本情况

本单位设立 5 个内设机构，分别是办公室、会计核算股、财政档案股、税源管理股、绩效评价股。

本部门 2022 年年末实有人数 33 人，其中在职人员 33 人，离休人员 0 人，退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员）；年末其他人员 0 人；年末学生人数 0 人；由养老保险基金发放养老金的离退休人员 0 人。

第二部分 2022 年度单位决算表

收入支出决算总表

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	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	715.05	一、一般公共服务支出	32	715.05
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	0.00	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	715.05	本年支出合计	58	715.05
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	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	715.05	总计	62	715.05

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

项 目			2022年度						
支出功能分类科目编码			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	715.05	715.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201		一般公共服务支出	715.05	715.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106		财政事务	92.56	92.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650		事业运行	68.70	68.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699		其他财政事务支出	23.86	23.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199		其他一般公共服务支出	622.49	622.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999		其他一般公共服务支出	622.49	622.49	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

编制单位：南昌市青云谱区国库集中收付核算中心

2022年度

公开03表
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	715.05	465.55	249.50	0.00	0.00	0.00
201		一般公共服务支出	715.05	465.55	249.50	0.00	0.00	0.00
20106		财政事务	92.56	68.70	23.86	0.00	0.00	0.00
2010650		事业运行	68.70	68.70	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699		其他财政事务支出	23.86	0.00	23.86	0.00	0.00	0.00
20199		其他一般公共服务支出	622.49	396.85	225.64	0.00	0.00	0.00
2019999		其他一般公共服务支出	622.49	396.85	225.64	0.00	0.00	0.00

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

编制单位：南昌市青云谱区国库集中收付核算中心

2022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	715.05	一、一般公共服务支出	33	715.05	715.05	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	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、国防支出	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、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	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、灾害防治及应急管理支出	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、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	715.05	本年支出合计	59	715.05	715.05	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				
总计	32	715.05	总计	64	715.05	715.05	0.00	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

编制单位：南昌市青云谱区国库集中收付核算中心
2022年度
公开05表
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	715.05	465.55	249.50
201		一般公共预算支出	715.05	465.55	249.50
20106		财政事务	92.56	68.70	23.86
2010650		事业运行	68.70	68.70	0.00
2010699		其他财政事务支出	23.86	0.00	23.86
20199		其他一般公共预算支出	622.49	396.85	225.64
2019999		其他一般公共预算支出	622.49	396.85	225.64

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

编制单位：南昌市青云谱区国库集中收付核算中心

2022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	283.16	302	商品和服务支出	182.39	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	36.23	30201	办公费	0.00	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	0.00	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	26.93	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	2.55	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	56.93	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费	59.77	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	0.61	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	18.90	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	19.03	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	3.28	30211	差旅费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	41.85	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	17.08	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.00	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	0.00	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	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	182.39	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	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	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00	31204	费用补贴	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	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补助	0.00
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		283.16	公用支出合计					182.39

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

编制单位：南昌市青云谱区国库集中收付核算中心

2022年度

公开07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	
类	款	项	1	2	3	4	5	6
			栏次					
			合计					

注：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。

说明：当此表数据为零时，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

编制单位：南昌市青云谱区国库集中收付核算中心

2022年度

公开08表
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					
类	款	项	1	2	3
			栏次		
			合计		

注：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。

说明：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：南昌市青云谱区国库集中收付核算中心

2022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			
1.因公出国（境）费	2			
2.公务用车购置及运行维护费	3			
（1）公务用车购置费	4			
（2）公务用车运行维护费	5			
3.公务接待费	6			
（1）国内接待费	7	-----	-----	
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	-----	-----	
其中：外事接待批次（个）	16	-----	-----	
6.国内公务接待人次（人）	17	-----	-----	
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：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。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数（省级单位含上年结转数）；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（省级单位含上年结转资金安排的支出数）。

国有资产占用情况表

公开10表

编制单位：南昌市青云谱区国库集中收付核算中心

2022年度

单位：台、辆、套

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100万元（含）以上设备（不含车辆）	10	

注：本表反映截止2022年12月31日，部门(单位)占用的国有资产情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

第三部分 2022 年度单位决算情况说明

一、收入决算情况说明

本单位 2022 年度收入总计 715.05 万元，其中年初结转和结余 0 万元，与上年持平；本年收入合计 715.05 万元，较 2021 年增加 281.58 万元，增长 64.9%，主要原因是：2022 年创建办、梅湖管委会等下挂我单位的临时机构，开设了独立的银行账户，将暂存于我单位的预算资金转回了自己单位账户，由于“以支定收”的做账方式，造成了我单位支出和收入的大幅增长。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 715.05 万元，占 100%。

二、支出决算情况说明

本单位 2022 年度支出总计 715.05 万元，其中本年支出合计 715.05 万元，较 2021 年增加 281.58 万元，增长 64.9%，主要原因是：2022 年创建办、梅湖管委会等下挂我单位的临时机构，开设了独立的银行账户，将暂存于我单位的预算资金转回了自己单位账户，由于“以支定收”的做账方式，造成了我单位支出和收入的大幅增长；年末结转和结余 0 万元，与上年持平。

本年支出的具体构成为：基本支出 465.55 万元，占 65.1%；项目支出 249.50 万元，占 34.9%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本单位 2022 年度财政拨款本年支出年初预算数为 677.30 万元，决算数为 715.05 万元，完成年初预算的 105.6%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 640.63 万元，决算数为 715.05 万元，完成年初预算的 111.6%，主要原因是：2022 年创建办、梅湖管委会等下挂我单位的临时机构，开设了独立的银行账户，将暂存于我单位的预算资金转回了自己单位账户，由于“以支定收”的做账方式，造成了一般公共服务支出的大幅增长。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为 5.23 万元，决算数为 0 万元，完成年初预算的 0%，主要原因是：本年未发生退休费用。

(三) 住房保障支出年初预算数为 31.44 万元，决算数为 0 万元，完成年初预算的 0%，主要原因是：2022 年发生职工公积金支出 41.85 万元，全部在一般公共服务支出支出。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本单位 2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 465.55 万元，其中：

(一) 工资福利支出 283.16 万元，较 2021 年减少 55.76 万元，下降 16.4%，主要原因是：绩效奖等奖金未按时足额发放，造成当年人员支出较上年大幅减少。

(二) 商品和服务支出 182.39 万元，较 2021 年增加 97.96 万元，增长 116%，主要原因是：会计代理和一体化系统运维费用增加。

(三) 对个人和家庭补助支出 0 万元，较 2021 年减少 10.13 万元，下降 100%，主要原因是：本年未发生退休费用。

(四) 资本性支出 0 万元，与 2021 年持平。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本单位 2022 年度财政拨款“三公”经费支出**全年预算数**为 0.28 万元，决算数为 0 万元，完成**全年预算**的 0%，决算数与 2021 年持平，其中：

(一) 因公出国（境）支出**全年预算数**为 0 万元，决算数为 0 万元，完成**全年预算**的 0%，决算数较 2021 年增加（减少）0 万元，增长（下降）0%。

(二) 公务接待费支出**全年预算数**为 0.28 万元，决算数为 0 万元，完成**全年预算**的 0%，决算数较 2021 年增加（减少）0 万元，增长（下降）0%。

(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**全年预算数**为 0 万元，决算数为 0 万元，完成**全年预算**的 0%，决算数较 2021 年增加（减少）0 万元，增长（下降）0%，全年购置公务用车 0 辆；公务用车运行维护费支出**全年预算数**为 0 万元，决算数为 0 万元，完成**全年预算**的 0%，决算数较 2021 年增加（减少）0 万元，增长（下降）0%，年末公务用车保有 0 辆。

六、机关运行经费支出情况说明

本单位不是行政单位或参照公务员法管理事业单位，故无机关运行经费支出。

七、政府采购支出情况说明

本单位 2022 年度政府采购支出总额 68.70 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 68.70 万元。授予中小企业合同金额 68.70 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 68.70 万元，占**授予中小企业合同金额**的 100 %；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0 %，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 100 %。

八、国有资产占用情况说明

截止 2022 年 12 月 31 日，本单位国有资产占用情况见公开 10 表《国有资产占用情况表》。此表数据为空，即本单位无相关资产。其中车辆中的其他用车没有。

九、预算绩效评价情况说明

（一）绩效**评价**工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我单位组织对纳入2022年度部门预算范围的二级项目 1 个全面开展绩效自评，共涉及资金 68.70 万元，占项目支出总额的 27.5 %。

（二）单位决算中项目绩效自评结果。

将2022年度《项目支出绩效自评表》（自选1个项目）进行公开。

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称	会计代理经费							
主管部门	南昌市青云谱区财政局			实施单位	南昌市青云谱区国库集中收付核算中心			
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	80	80	68.7	10	86%	8	
	其中：财政拨款资金	80	80	68.7	—	86%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
	预期目标			实际完成情况				
年度总体目标	进一步加强单位财务管理，规范单位财务，提高会计信息质量，减轻各单位财务工作负担，提升会计核算业务水平，为服务对象提供更加高效细致的服务，保障各单位日常财务正常运行。			基本完成年初目标，会计信息质量得到进一步提升，各单位财务运行更加高效，财务负担大幅减轻				
	一级	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 出 指 标 目 标 指 标 指 标 指 标 满 意 度	产 出 指 标	数量指标 (15分)	代理记账单位数	>=50个	67	5	5	
			处理报账业务笔数	>=10000笔	11000笔	5	5	
			开展业务培训	>=1次	1	5	5	
	质 量 指 标	质量指标 (15分)	财务培训合格率	>=90%	95%	5	5	
			账务处理合格率	>=95%	92%	10	7	代理会计人员频繁更换,造成业务不熟悉
		时效性指标 (10分)	财务核算完成及时性	及时	97%	10	8	频繁更换,造成业务不熟悉
		成本指标 (10分)	成本预算(万元)	<=80万元	68.70万元	10	10	
		经济效益指标 (10分)	财政资金规范使用率	>=95%	98%	10	10	
		社会效益指标 (5分)	有效投诉次数	<=5次	2	5	5	
		生态效益指标 (10分)	财务事故发生率	0	0	10	10	
	可持续影响指 (5分)	财政监督管理机制长效运行	长效管理	100%	5	5		
	满意度 (10分)	服务对象满意度	>=95%	96%	10	10		
	总分					100	93	

2022 年度项目支出绩效评价报告

一、本单位项目绩效目标管理情况

（一）项目基本情况：

为进一步加强单位财务管理，规范单位财务行为，提高会计信息质量，减轻各单位财务工作负担，核算中心通过采取政府采购购买第三方服务，实行由第三方负责各单位的账务处理等业务，财政负责监督第三方的代理记账行为的改革模式，引进第三方代理记账机构代理全区行政事业单位账务。项目预算为全年 80 万元。

（二）项目绩效目标：

预期总目标：加强单位财务管理，规范单位财务行为，提高会计信息质量，减轻各单位财务工作负担，维护各单位的合法权益，促进会计代理工作的规范化、制度化。阶段性目标：按照年度制定项目任务要求，分批分期将在核算中心集中核算的区属行政事业单位纳入会计代理，提升会计记账和财务报表报送质量，减少差错率，增强服务对象满意度。

（三）项目实施情况：

2022 年中心持续深化会计代理改革，推进改革的纵深发展。目前，全区 57 家行政事业单位实行了会计代理。经过一段时间的检验，改革措施成效显著，通过会计代理的改革，减轻了各单位的工作量。代理机构采取“代理记账+延伸服务”的业务方式，除承接各单位的账务处理外，还负责上级财政部门对单位

账务处理、报表报送的各项规范化要求，解决了各单位财务业务水平参差不齐的现象，让各单位的原报账员有更多的精力开展本单位的业务工作。同时提高了会计信息质量，会计记账质量大幅提高，实现了“专业的人做专业的事”。

二、单位自评工作开展情况

制定了《青云谱区国库集中收付核算中心会计代理管理办法》，明确了项目资金的使用范围、流程；组织成立了区核算中心预算绩效评价领导小组；评价组现场检查核实了项目资金财务档案，对项目资金支出进行了梳理，并对专项资金使用过程的控制和追踪进行问效，根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对会计代理项目资金的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。

三、综合评价结论

2022年度青云谱区国库集中收付核算中心会计代理经费，项目选择正确，组织实施到位，完成质量良好，社会效果较好，实现了年度绩效目标，自评综合得分93分，评价结果为“良”。

四、绩效目标完成情况总体分析

（一）项目资金使用及管理情况

2022年会计代理项目经费预算80万元，财政实际拨付80万元。支出代理机构会计代理费68.70万元。项目严格按照财务制度和相关财经纪律，拨付工作经费，达到预期目的。资金支

付标准、支付依据合法合规，无截留、挪用等现象，资金支付与预算相符。项目经费严格按照财务制度和预算支出范围使用，按照项目计划安排和实际工作情况开支。

（二）项目效率性分析

1、项目的实施进度

会计代理改革已持续推进，在全区范围内铺开，目前全区 57 家行政事业单位实行了会计代理。实施进度达到预期。

2、项目完成质量

严格按会计代理管理办法和政府采购流程，实施招投标，选取第三方代理记账机构，组织单位账务移交和后续财政监督，会计记账水平和服务质量都得到显著提高，切实减轻了各单位报账员负担，项目推进顺利。

（三）项目绩效情况

1、产出指标分析：

（1）项目成本控制情况

2022 年发生会计代理成本 687000 元，各项费用控制在预算范围内。

（2）其他产业指标情况

预算执行率 86%，账务处理合格率 92%，偏低，偏离目标值；财务核算及时性未达到预期要求。

2、效益指标分析：

财务事故发生率和投拆次数维持在零的水平，符合预期要求。可持续影响指标重点在于财政的监督，为保证会计代理质量，中心制定了《青云谱区国库集中收付核算中心会计代理管理办法》，并建立了完善的考核机制，财政监督机制长期有效运行，达到预期要求。

3、满意度指标分析：

在 57 家单位中随机抽选了 20 家服务对象，进行满意度测评，服务对象满意度 96%，达到目标水平。

五、偏离绩效目标的原因和改进措施

预算执行率和账务处理合格率，以及财务核算完成及时性指标偏离绩效目标的原因是：一是年初核算中心为推进会计代理改革，尽量压低成本，通过公开招标竞价方式，选取资质好，价格低的代理公司，节约降低代理费用，致使实际成本小于预算成本，造成预算执行率偏低。二是 2022 年代理公司人员更换较快，人员培训和业务交接都没有完全到位，造成了账务处理差错率的提高。

改进措施：合理考虑各种因素，加强成本控制，不断提高预算编制的准确率；加强业务培训，提高会计代理人员记账水平。

六、绩效自评结果应用和公开情况。

绩效自评结果列入部门人员绩效考核标准，将按照政府信息公开有关规定，在一定范围内公开。

第四部分 名词解释

应对报表项目、政府收支分类科目进行适当说明。（以财务会计制度、政府收支分类科目以及部门预算管理等规定为准，可结合部门实际情况适当细化）

1、财政拨款：指区级财政当年拨付的资金。

2、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。

3、行政运行：反映行政单位（包括参公单位）的基本支出。

4、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。

5、机关服务：反映为行政单位（包括参公单位）提供后勤服务的各类后勤服务中心的支出。

6、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。

7、事业运行：反映事业单位的基本支出。

8、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。

9、“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、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。

10、机关运行经费：为保障行政单位（含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及其他费用。