

景德镇市残疾人联合会 2024 年度部门决算

目 录

第一部分 景德镇市残疾人联合会概况

- 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 景德镇市残疾人联合会概况

一、部门主要职责

景德镇市残联是中国残疾人联合会的地方组织，是将残疾人自身代表组织、社会福利团体和事业管理机构融为一体的综合性残疾人机关群众团体。

本部门的主要职能有：

（1）团结、教育残疾人，遵守法律，履行应尽的义务，发扬乐观进取精神，自尊、自信、自强、自立，为社会主义建设贡献力量。

（2）弘扬人道主义，宣传残疾人事业，沟通政府、社会与残疾人之间的联系，动员社会理解、尊重、关心、帮助残疾人。

（3）开展残疾人康复、教育、劳动就业、文化、体育、科研、用品用具供应、福利、社会服务，无障碍设施和残疾预防工作。创造良好的环境和条件，扶助残疾人平等与社会生活。

（4）协助市政府研究、制定和实施残疾人事业的法规、政策、规划和计划，对有关业务领域进行指导和管理。

（5）承担市政府残疾人工作协调委员会的日常工作，做好综合、组织协调和服务。

- (6) 指导和管理各类残疾人社团组织。
- (7) 开展残疾人事业的国际交流与合作。
- (8) 承办市委、市政府交办的其他事项。

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 2 个，包括：

序号	单位名称	预算级次
1	景德镇市残疾人联合会	2 级
2	景德镇市残疾人服务中心	2 级

本部门年末编制内实有人员 15 人，其他人员 0 人。离退休人员 10 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 10 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：景德镇市残疾人联合会

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	443.45	一、一般公共服务支出	32	
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	0.66	八、社会保障和就业支出	39	411.69
	9		九、卫生健康支出	40	13.51
	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	18.25
	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	444.11	本年支出合计	58	443.45
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	167.26	年末结转和结余	60	167.92
	30			61	
总计	31	611.36	总计	62	611.36

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：景德镇市残疾人联合会

2024 年度

金额单位：万元

项 目			本年收入合	财政拨款收	上级补助收	事业收入	经营收入	附属单位上	其他收入
支出功	科目名称		计	入	入			缴收入	
能分类									
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		合计	444.11	443.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.66
208		社会保障和就业支出	412.35	411.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.66
20805		行政事业单位养老支出	33.44	33.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208050		机关事业单位基本养老保险	22.29	22.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208050		机关事业单位职业年金缴费	11.15	11.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808		抚恤	22.13	22.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208080		死亡抚恤	22.13	22.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20811		残疾人事业	356.78	356.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.66
208110		行政运行	248.41	247.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.66
208110		一般行政管理事务	61.50	61.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208110		残疾人康复	5.14	5.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208110		残疾人就业	2.81	2.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208110		残疾人体育	11.19	11.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208119		其他残疾人事业支出	27.74	27.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210		卫生健康支出	13.51	13.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011		行政事业单位医疗	13.51	13.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210110		行政单位医疗	7.24	7.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210110		事业单位医疗	1.82	1.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210110		公务员医疗补助	4.18	4.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210119		其他行政事业单位医疗支出	0.28	0.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221		住房保障支出	18.25	18.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102		住房改革支出	18.25	18.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221020		住房公积金	18.25	18.25	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：景德镇市残疾人联合会

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	科目名称								
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	443.45	336.88	106.57			
208		社会保障和就业支出		411.69	305.12	106.57			
20805		行政事业单位养老支出		33.44	33.44				
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费		22.29	22.29				
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出		11.15	11.15				
20808		抚恤		22.13	22.13				
2080801		死亡抚恤		22.13	22.13				
20811		残疾人事业		356.12	249.55	106.57			
2081101		行政运行		247.75	247.75				
2081102		一般行政管理事务		61.50	1.80	59.70			
2081104		残疾人康复		5.14		5.14			
2081105		残疾人就业		2.81		2.81			
2081106		残疾人体育		11.19		11.19			
2081199		其他残疾人事业支出		27.74		27.74			
210		卫生健康支出		13.51	13.51				
21011		行政事业单位医疗		13.51	13.51				
2101101		行政单位医疗		7.24	7.24				
2101102		事业单位医疗		1.82	1.82				
2101103		公务员医疗补助		4.18	4.18				
2101199		其他行政事业单位医疗支出		0.28	0.28				
221		住房保障支出		18.25	18.25				
22102		住房改革支出		18.25	18.25				
2210201		住房公积金		18.25	18.25				

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：景德镇市残疾人联合会

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	443.45	一、一般公共服务支出	33				
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	411.69	411.69		
	9		九、卫生健康支出	41	13.51	13.51		
	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	18.25	18.25		
	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	443.45	本年支出合计	59	443.45	443.45		
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	443.45	总计	64	443.45	443.45		

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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门：景德镇市残疾人联合会
 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		科目名称				
科目编码						
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。

国有资产占用情况表

公开 10 表

部门：景德镇市残疾人联合会

2024 年度

单位：台、辆、套

项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	1
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	1
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 611.36 万元，其中年初结转和结余 167.26 万元，比上年增加 167.26 万元；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 444.11 万元，比上年减少 26.00 万元，下降 5.53%，主要原因：本年残联本级减少了第七次代表大会工作经费及残疾人艺术团演出费等项目收入。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 443.45 万元，占 99.85%；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 0.66 万元，占 0.15%。

二、支出决算情况说明

本部门 2024 年度支出总计 611.36 万元，其中本年支出合计 443.45 万元，比上年减少 26.66 万元，下降 5.67%，主要原因：本年残联本级减少了第七次代表大会工作经费及残疾人艺术团演出费等项目收入；结余分配 0.00 万元，与上年持平；年末结转和结余 167.92 万元，比上年增加 167.92 万元，主要原因：本年下属单位残疾人服务中心将历年自有

资金结余账务调整转入年末结转和结余。

本年支出的具体构成：基本支出 336.88 万元，占 75.97%；项目支出 106.57 万元，占 24.03%；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 705.64 万元，决算数 443.45 万元，完成年初预算的 62.84%。其中：

（一）社会保障和就业支出（类）年初预算数 673.88 万元，决算数 411.69 万元，完成年初预算的 61.09%。预决算差异主要原因：一是本年残联本级的扶残助残工作经费、残疾人文体等项目由于康复机构人员培训较预估数有所减少及今年订阅杂志数量减少等原因支出减少；二是残疾人康复项目资金 60 万元直接划拨县区。

（二）卫生健康支出（类）年初预算数 13.51 万元，决算数 13.51 万元，完成年初预算的 100.00%。

（三）住房保障支出（类）年初预算数 18.25 万元，决算数 18.25 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 336.88 万元，其中：

（一）工资福利支出 288.44 万元，比上年增加 57.95 万

元，增长 25.14%，主要原因：一是本年人员正常调资增资；二是本年年度绩效奖发放人数较上年人数有所增加。

（二）商品和服务支出 23.74 万元，比上年增加 1.04 万元，增长 4.59%，主要原因：本年残联本级办公费支出较上年有所增加。

（三）对个人和家庭补助支出 24.70 万元，比上年增加 23.57 万元，增长 2089.73%，主要原因：本年增加了抚恤金支出。

（四）资本性支出 0.00 万元，与上年持平，主要原因：本年本部门无购置办公设备支出。

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 4.09 万元，决算数 1.42 万元，完成全年预算的 34.68%；决算数比上年减少 0.68 万元，下降 32.40%，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：预算执行情况良好。决算数与上年持平，主要原因：单位未安排因公出国（境）。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 2.59 万元，决算数 0.63 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：预算执行情况良好。决算数与上年持平，主要原

因：本年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 2.59 万元，决算数 0.63 万元，完成全年预算的 24.16%，主要原因：本年单位厉行节约，减少了公务用车费用支出。决算数比上年减少 0.95 万元，下降 60.29%，主要原因：本年减少了公务用车维修费支出。年末使用财政拨款负担费用的公务用车保有量 1 辆。

（三）公务接待费全年预算数 1.50 万元，决算数 0.79 万元，完成全年预算的 52.85%，主要原因：是压缩一般性支出，杜绝超标准范围接待，厉行勤俭节约。决算数比上年增加 0.27 万元，增长 51.71%，主要原因：本年举办残疾人业务培训使得招待费较去年有所增加。全年国内公务接待 8 批，累计接待 85 人次，主要是：招待参加培训人员。

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 21.81 万元，决算数比上年增加 1.10 万元，增长 5.30%，主要原因：本年办公用品支出较上年有所增加。

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 0.52 万元，其中：政府采购货物支出 0.52 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 0.52

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 0.52 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 100.00%，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

截止 2024 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 1 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 1 辆，其他用车主要是用于运送残疾人康复器械。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7个全面开展绩效自评，共涉及资金 151.61万元，占项目支出总额的100.00%。其中，3个项目评价结果为“优”，3个项目评价结果为“良”，1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：残疾人康复、残疾人文体。涉及一般公共预算支出18.19万元，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，总体认为这两个项目通过残疾人协会专门针对本类残疾人的特殊需求开展工作，提供服务；慰问和补助困难残疾人，帮助残疾人逐步走出困境；通过开展平安建设工作，保障残疾人合法权益，维护社会稳定；通过开展网络公益活动，营造扶残助残的社会氛围，通过网络维护，保障无障碍门户网站正常运行和安全，实施乡村振兴挂点村帮扶，开展残疾人家庭人无障碍改造，为残疾人提供了便利。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出443.45万元，政府性基金预算支出0.00万元，评价结果为“优”。从评价情况看总体认为部门在促进残疾人事业发展、服务残疾人建设等方面做了大量的工作，取得了较大的成绩，推动了残疾人事业的大发展，促进了我市残疾人社会的发展。

（二）部门决算中项目绩效自评情况。

通过开展残疾人基本康复服务工作，为经济困难的残疾人提供基本康复，支持困难残疾人家庭无障碍改造，扶持阳光助残创业基地和残疾人创业孵化基地，走访慰问困难残疾人，减轻残疾人经济负担。

为符合条件的0—6岁残疾儿童提供人工耳蜗及助听器验配、肢体矫治手术、功能训练等基本康复服务，改善残疾儿童功能状况，不断提高残疾儿童生活自理能力，增强社会参与，为早期干预试点地区有需的小龄听力，肢体等残疾儿童提供亲子同训，家

长培训等以家庭为中心的早期干预康复服务，支持困难重度残疾人实施家庭无障碍改造，改善残疾人居家环境，为残疾人康复和托养机构配置托养设备，提升残疾人康复和托养能力，通过实施残疾人文化进家庭“五个一”项目，使残疾人参与文化活动的需要得到满足。为困难智力、精神和重度残疾人提供残疾评定补贴，减轻残疾人经济负担。

一、单位自评工作开展情况

市残联自开展绩效评价工作以来，为推进绩效管理工作健康有序开展，制定了绩效工作的实施方案，规范了工作内容，确保绩效评价工作有章可循，有序开展。同时积极完善预算绩效管理制度，让财政资金的使用效益得到提高的同时，增强了财政决策的科学性，使得工作提质增效。

二、综合评价结论

（一）资金的执行情况

年度资金总额全年预算数为495.92万元、全年执行数为443.45万元，资金执行率为81.24%，其中基本支出预算数为287.73万元，执行数为244.69万元资金执行率为89.42%，项目支出预算数为366万元，执行数为151.61万元资金执行率为41.42%。

（二）绩效指标完成情况

1. 产出、效益指标完成情况分析。

我单位较好地完成了2024年初设定的工作任务，各项项目得到有序开展。到年底完成全部项目的100%。

2. 满意度指标完成情况分析。

自2024年以来，我单位对全部项目实施和整体社会效益及满意度等各项指标调查，基本情况是群众对项目实施满意度达80%以上。项目社会效益和经济效益明显，达到了预期效果。

三、绩效目标完成情况总体分析

康复服务水平进一步提升。为3394名有康复需要的残疾人提供基础康复服务，我市康复服务率、辅具适配率均达到100%。开展儿童康复救助，建立全市残疾儿童基础信息数据库，为178名残疾儿童提供康复服务训练，实现重点保障残疾儿童实现应救尽救。就业帮扶力度进一步加大。开展残疾人家庭就业兜底保障工作，实现残疾人零就业家庭至少1人就业，安置420名残疾人担任农家书屋管理员，安置111名残疾人在公益性岗位兜底就业。开展就业技能培训，为120名残疾人提供农村实用技术培训，为94名残疾人提供城乡职业技术培训。教育文体工作进一步提高。配合教育部门解决残疾儿童少年入学问题，残疾儿童义务教育阶段入学率超95%。残疾人合法权益进一步保障。开展贫困重度残疾人家庭无障碍改造工作和残疾人机动轮椅车燃油补贴发放工作，共计为558户贫困重度残疾家庭进行无障碍改造，为711名残疾人发放机动轮椅车燃油补贴。

四、偏离绩效目标的原因和改进措施

2024年项目实施无偏离绩效目标。下一步工作中，一是高度重视绩效管理工作，有计划有步骤的实施绩效自评。二是加强预

算执行管理，定期汇总资金使用情况，项目资金使用进度，通报预算执行进度。三是不断完善预算管理制度，结合相关法律法规和本单位实际，制定完善本单位的预算管理制度和财务管理制度，将绩效管理贯穿于预算编制、执行、决算等各个环节。四是加强与财政部门数据比对，工作沟通，在确保各项支出依法、合规、有效的前提下，做好与财政部门沟通工作，及时上传有关资金支出。

五、绩效自评结果拟应用和公开情况

1、绩效自评结果拟应用一是强化绩效理念，深入推进评价工作。进一步强化各部室绩效管理理念，健全完善制度办法，切实加强组织领导，深入推进评价工作，提升整体绩效管理水平。二是强化事前准备，提升评价质量。在推进自身评价工作开展时，结合评价工作实际，完善项目支出评价指标体系，规范评价标准，立足管理需求，预设评价重点，确保绩效评价结果公正、客观、精准，真实反映绩效，如实反映问题，切实提高评价质量。三是强化结果应用，巩固评价成效。强化结果应用，及时整理、归纳、分析评价结果，将结果应用作为全过程预算绩效管理的落脚点，巩固评价成效，将评价结果作为改进预算管理和以后年度预算安排的重要依据，更好发挥绩效考核对工作的促进作用。

2、公开情况 2024年度项目绩效自评情况表将在《景德镇市残疾人联合会2024年部门决算》中体现，并在门户网站上依法、

依规进行公开。

本部门“残疾人康复”、“残疾人文体”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		残疾人康复						
主管部门		景德镇市残疾人联合会			实施单位		景德镇市残疾人联合会	
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	7	5.142	10	73.45	5	
	政府预算资金	68	7	5.1416	—	73.45	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	根据残疾人工作安排设立此资金，用于基本康复服务20万、残疾儿童康复救助补助经费35万、爱耳日、孤独症日、残疾预防日等市级活动。提升残疾人基本康复水平，促进本市康复专业技术人员规范化。			扎实开展残疾人基础康复工作，为有2906名有康复需求的残疾人提供康复服务，精准康复服务率、辅助器具适配率均达到100%。出台我市《残疾人适配基本型辅助器具补贴办法》，提高残疾人辅具补贴报销比例。积极开展儿童康复救助，今年为185名残疾儿童发放1.5万元/年的救助补贴，实现0-6岁儿童应救尽救。				
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	康复机构专业技术人员培训	=8万元	4.14	2	0	康复机构人员培训较 预估数有所减少
			残疾人儿童康复救助	=35万元	35	8	8	
			残疾人精准康复服务	=20万元	20	8	8	
			残疾人预防日宣传活动	=5万元	5	2	2	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	残疾人精准康复人数	≥2500人	2906	10	10	
			预防日活动次数	=3次	3	5	5	
			康复技术人员培训人数	≥15人	8	5	0	康复机构人员培训较 预估数有所减少
			儿童康复救助人数	≥60人	60	10	10	
		质量指标	康复专业技术人员规范化培训后的合规率	≥90%	90	5	5	
		时效指标	项目完成时间	2024年12月	基本达成目标	5	5	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	残疾预防普及率	有所提高	基本达成目标	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	受助对象满意度	≥85%	85	15	15	
总分						100	88	

（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）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）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：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；

（二）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）社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次

性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金；

（四）社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）行政运行（项）：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；

（五）社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出；

（六）社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）残疾人康复（项）：反映残疾人联合会用于残疾人康复方面的支出；

（七）社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）残疾人就业（项）：反映联合会用于残疾人就业方面的支出；

（八）社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）残疾人体育（项）：反映残疾人联合会用于残疾人体育方面的支出；

（九）社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）其他残疾人事业支出（项）：反映除上述项目以外其他用于残疾人事业方面的支出；

（十）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军

老战士待遇的医疗经费。

（十一）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按照国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

（十二）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

（十三）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

（十四）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：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

景德镇市残疾人联合会 残疾人康复经费绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

景德镇市残疾人联合会 2024 年残疾人康复资金主要用于以下几个方面：一是开展残疾人基本康复服务工作，为经济困难的残疾人提供基本康复。二是为残疾儿童提供康复救助补助，缓解残疾人的经济压力。三是开展爱耳日、孤独症日、残疾预防日等宣传活动，提高大众对于特殊群体的关注理解以及残疾预防的科学认知水平，引导公众积极参与预防活动。四是提升残疾人基本康复水平，促进本市康复专业技术人员规范化，加强对本市康复技术人员培训。项目资金总额为 68 万元，下达县区 61 万元，剩余 7 万元，执行金额为 5.14 万元，执行率为 73.4%。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段目标。

1. 总体目标

全面贯彻落实党的二十大精神，围绕市委、市政府的决策部署，完善残疾人社会保障制度和关爱服务体系，促进残疾人全面发展和共同富裕。全力加强自身建设，扎实开展残疾人精准康复、残疾儿童康复服务工作，不断优化康复流程，引入先进康复技术和设备，强化康复人才培养，持续提

升康复服务的专业性与有效性，助力残疾人康复事业高质量发展。

2、阶段性目标：

全面准确完成省、市分配任务指标，使得项目资金使用规范合理，项目实施达到预期目标，通过项目实施使得残疾人生存状况得到改善，残疾人满意度得到提升。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

景德镇市残疾人联合会通过单位和部门自评的方式开展绩效评价，了解绩效目标、项目执行及项目完成情况，清晰掌握项目资金的使用情况，评价项目绩效目标实现情况以及对项目中存在的问题进行分析和改进。为全面实施预算绩效管理，建立了科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高了财政资源配置效率和使用效益，保证项目绩效目标顺利实现。本次进行绩效评价的对象为本部门项目，主要是残疾人康复资金的使用情况，项目资金总额为 68 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。

市残联按照《关于做好 2024 年预算绩效管理工作的通知》等相关文件的要求开展项目绩效评价工作，在遵循重要性、相关性及系统性等原则，结合本部门项目的实际情况制定科学的绩效评价指标体系，该评价指标体系包含评价标准和分支，将定性指标与定量指标相结合，评分与评级相结合，对项目资金及绩效作出评价，评价结果清晰的反映出资金的

使用效率。

（三）绩效评价工作的过程

1. 前期准备。根据预算法的相关规定，在预算编制时，建立事前绩效目标编制工作，构建事中绩效跟踪和绩效评价机制。为确保绩效目标如期实现，我单位根据确定的部门项目支出绩效目标，对绩效目标的完成情况进行跟踪和绩效自评。

2. 组织实施。根据《景德镇市财政局关于市直部门开展单位自评及跟踪监控工作的通知》的要求，残联党组高度重视，积极组织力量，积极开展 2024 年部门项目支出绩效自评工作。

3. 撰写绩效自评报告。收集、整理残联财政预算资金绩效评价所需资料，对部门项目支出绩效情况进行自评，最后根据自评结果撰写市残疾人联合会项目支出绩效评价报告。市残联自开展绩效评价工作以来，为推进绩效管理工作健康有序开展，制定了绩效工作的实施方案，规范了工作内容，确保绩效评价工作有章可循，有序开展。

三、综合评价情况和评价结论（附相关评分表）

通过对景德镇市残疾人联合会项目的决策、过程、产出、效益等方面进行评价，发现 2024 年该项目设立了合理的绩效目标，经费为财政拨款，专款专用。通过项目开展残疾人基本康复服务工作，为经济困难的残疾人提供基本康复，残疾人康复水平得到一定的提高；帮助困难重度残疾人实施家庭无障碍改造，改善残疾人居家环境；加强了对本市康复技

术人员培训，促进本市康复专业技术人员规范化。（具体评分情况见《部门评价表》）

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		残疾人康复						
主管部门		景德镇市残疾人联合会			实施单位		景德镇市残疾人联合会	
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	7	5.142	10	73.45	5	
	政府预算资金	68	7	5.1416	—	73.45	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	根据残疾人工作安排设立此资金,用于基本康复服务 20 万、残疾儿童康复救助补助经费 35 万、爱耳日、孤独症日、残疾预防日等市级活动。提升残疾人基本康复水平,促进本市康复专业技术人员规范化。			扎实开展残疾人基础康复工作,为有 2906 名有康复需求的残疾人提供康复服务,精准康复服务率、辅助器具适配率均达到 100%。出台我市《残疾人适配基本型辅助器具补贴办法》,提高残疾人辅具补贴报销比例。积极开展儿童康复救助,今年为 185 名残疾儿童发放 1.5 万元/年的救助补贴,实现 0-6 岁儿童应救尽救。				
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	残疾人精准康复服务	=20 万元	20	8	8	
			残疾人儿童康复救助	=35 万元	35	8	8	
			残疾人预防日宣传活动	=5 万元	5	2	2	
			康复机构专业技术人员培训	=8 万元	4.14	2	0	康复机构人员培训较预估数有所减少
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	康复技术人员培训人数	≥15 人	8	5	0	康复机构人员培训较预估数有所减少
			儿童康复救助人数	≥60 人	60	10	10	

			残疾人精准康复人数	≥2500人	2906	10	10	
			预防日活动次数	=3次	3	5	5	
		质量指标	康复专业技术人员规范化培训后的合规率	≥90%	90	5	5	
		时效指标	项目完成时间	2024年12月	基本达成目标	5	5	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	残疾预防普及率	有所提高	基本达成目标	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	受助对象满意度	≥85%	85	15	15	
	总分					100	88	

四、绩效评价指标分析情况

（一）项目决策情况。

该项目决策情况评价从项目立项、绩效目标、资金投入方面设立二级指标，并下设具体三级指标的立项情况。绩效目标情况以及预算编制和资金分配情况。项目设立是根据上级任务数要求设立的，立项依据充分。

（二）项目过程情况。

项目实施过程中实时对于绩效目标完成情况及资金投入使用情况进行了监控，对于绩效目标未完成的情况及时督促，同时对已完成绩效目标的项目会及时进行资金的拨付，对于偏离绩效的情况会“早发现、早治理”，防止财政资金的使用效率偏低情况的出现。

（三）项目产出情况。

景德镇市残疾人联合会通过实施该项目为 2960 名有康

复需求的残疾人提供康复服务，为 60 名残疾儿童提供康复服务训练，组织康复技术人员培训，共计培训 8 人次。

（四）项目效益情况。

我市实现重点保障残疾儿童应救尽救，保障了残疾人康复权益，解决残疾人的实际困难，增强社会对残疾人群体的关注度，营造了理解、尊重、关心、帮助残疾人的社会氛围。

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

科学合理编制预算，严格执行预算，加强工作计划性和审核力度。建立稳定的残疾人事业经费投入保障机制，实现残疾人事业经费投入与经济发展同步增长。大力宣传残疾人事业，积极动员社会力量支持残疾人事业。

（一）存在的问题及原因分析

1. 绩效管理体系需要逐渐健全。绩效管理是一个完整系统，由绩效计划、绩效实施、绩效考核、绩效反馈四部分组成，四者紧密相连，缺一不可，但从目前管理现状看，绩效管理的整体性上还有差距，管理体系需要进一步健全。

2. 对现行的预算绩效管理不适应。随着财政改革步伐的推进，预算绩效管理在财政改革中的地位与角色更加凸显，而当前绩效管理没有成熟模式，绩效管理人员缺乏专业知识和相应的工作经验，容易在绩效管理工作中产生各种错误，导致绩效管理结果出现偏差。

3. 部门预算编制的科学化、精细化有待提高。目前，部门预算编制要求功能科目细化到项级，经济科目细化到款级，

但在实际编制过程中，由于有的预算支出项目具有预测性和不确定性等特点，造成实际支出与预算编制不符，需要对预算进行调整或年末结转数额过大。

六、有关建议

一是树立全员参与预算编制的理念。加强单位会计制度、新预算法和绩效考核操作知识的学习培训，让全员参与预算，使得预算编制变得更加科学有效。

二是完善预算管理体系。进一步加强预算执行监督管理，及时采取措施对偏离目标的现象进行纠偏，提高以后年度预算编制的精准度，提高预算执行率。

七、其他需要说明的问题

无。

景德镇市残疾人联合会

残疾人文体经费绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况。

景德镇市残疾人联合会 2024 年残疾人文体资金主要用于以下几个方面：一是通过实施“文化活动”项目，为残疾人提供基本的文化服务，丰富残疾人精神文化生活，全面提升残疾人思想道德素养。二是承接省级以上各类活动。如通过“全国残疾人陶瓷工艺作品展”项目，向社会宣传残疾人陶瓷工艺作品，推动残疾人陶瓷工艺产业发展，带动从业残疾人就业创业增收等。三是通过实施“残疾人体育活动”项目，丰富残疾人文化体育生活，提升残疾人身体素质。项目资金总额为 60 万元，下达县区 44.8 万元，剩余 15.2 万元，执行金额为 11.19 万元，执行率为 73.6%。

(二) 项目绩效目标。包括总体目标和阶段目标。

1. 总体目标

全面贯彻落实党的二十大精神，围绕市委、市政府的决策部署，完善残疾人社会保障制度和关爱服务体系，促进残疾人全面发展和共同富裕。全力加强自身建设，扎实开展残疾人文化服务工作，积极探索多样化的文化活动形式，广泛组织残疾人参与各类文艺演出、书画展览以及文化交流活动，激发他们的文化创造力，展现残疾人的精神风貌与艺术才华。同时充分利用新媒体平台，拓宽文化传播渠道，打造线上线

下融合的文化服务模式，让文化的温暖触达每一位残疾人。通过这些努力，让残疾人在文化滋养中获得力量，在社会的关爱支持下，稳步迈向全面发展与共同富裕的新征程。

2、阶段性目标：

全面准确完成省、市分配任务指标，使得项目资金使用规范合理，项目实施达到预期目标，通过项目实施丰富残疾人的生活文化体育活动，使得残疾人满意度得到提升。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

景德镇市残疾人联合会通过单位和部门自评的方式开展绩效评价，了解绩效目标、项目执行及项目完成情况，清晰掌握项目资金的使用情况，评价项目绩效目标实现情况以及对项目中存在的问题进行分析和改进。为全面实施预算绩效管理，建立了科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高了财政资源配置效率和使用效益，保证项目绩效目标顺利实现。本次进行绩效评价的对象为本部门项目，主要是残疾人康复资金的使用情况，项目资金总额为 60 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。

市残联按照《关于做好 2024 年预算绩效管理工作的通知》等相关文件的要求开展项目绩效评价工作，在遵循重要性、相关性及系统性等原则，结合本部门项目的实际情况制定科学的绩效评价指标体系，该评价指标体系包含评价标准和分支，将定性指标与定量指标相结合，评分与评级相结合，

对项目资金及绩效作出评价，评价结果清晰的反映出资金的使用效率。

（三）绩效评价工作的过程

1. 前期准备。根据预算法的相关规定，在预算编制时，建立事前绩效目标编制工作，构建事中绩效跟踪和绩效评价机制。为确保绩效目标如期实现，我单位根据确定的部门项目支出绩效目标，对绩效目标的完成情况进行跟踪和绩效自评。

2. 组织实施。根据《景德镇市市财政局关于市直部门开展单位自评及跟踪监控工作的通知》的要求，残联党组高度重视，积极组织力量，积极开展 2024 年部门项目支出绩效自评工作。

3. 撰写绩效自评报告。收集、整理残联财政预算资金绩效评价所需资料，对部门项目支出绩效情况进行自评，最后根据自评结果撰写市残疾人联合会项目支出绩效评价报告。市残联自开展绩效评价工作以来，为推进绩效管理工作健康有序开展，制定了绩效工作的实施方案，规范了工作内容，确保绩效评价工作有章可循，有序开展。

三、综合评价情况和评价结论（附相关评分表）

通过对景德镇市残疾人联合会项目的决策、过程、产出、效益等方面进行评价，发现 2024 年该项目设立了合理的绩效目标，经费为财政拨款，专款专用。通过文体项目的开展，充分挖掘残疾人的运动潜能与艺术天赋，在体育赛事中激发他们的拼搏精神，于文艺表演里展现细腻情感，让他们在挑

战自我中收获成就感与自信心，重塑对生活的热爱与憧憬。

促使社会大众聚焦残疾人这一群体，借由他们在文体活动中的精彩表现，改变大众对残疾人的刻板印象，营造理解、尊重、关爱残疾人的良好社会风尚，凝聚起推动残疾人事业发展的强大合力。（具体评分情况见《部门评价表》）

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		残疾人文体						
主管部门		景德镇市残疾人联合会			实施单位		景德镇市残疾人联合会	
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	60	15.2	11.187	10	73.6	5	
	政府预算资金	60	15.2	11.187196	—	73.6	—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	1. 通过实施“文化活动”项目，为残疾人提供基本的文化服务，丰富残疾人精神文化生活，全面提升残疾人思想道德素养。2. 承接省级以上各类活动。如通过“全国残疾人陶瓷工艺美术作品展”项目，向社会宣传残疾人陶瓷工艺作品，推动残疾人陶瓷工艺产业发展，带动从业残疾人就业创业增收等。3. 通过实施“残疾人体育活动”项目，丰富残疾人文化体育生活，提升残疾人身体素质。			持续开展“残疾人文化周”、“五个一”文化进家庭进社区项目，不断满足残疾人文化需求。发展特殊艺术，支持残疾人参与文化艺术创作、非物质文化遗产传承，连续 3 年结合瓷博会平台承办全国残疾人陶瓷工艺美术作品展，为残疾人艺术家搭建了交流展示的平台。丰富残疾人健身体育活动，推动残疾人康复体育进家庭，开展残疾人体育活动，组织残疾人参加各级残疾人体育赛事，在今年的江西省全面健身周比赛活动中，我市残疾人运动员兰波在羽毛球比赛中获得第一名。				
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	残疾人文化活动	=5 万元	5	5	5	
			残疾人体育活动	=15 万元	15	10	10	
			承接省级及以上各类活动	=40 万元	7.07	5	0	全国残疾人陶瓷工艺美术展

								由省级进行补助部分
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	开展全国残疾人作品展	≥1 次	1	10	10	
			举办手语培训班	≥1 次	1	10	10	
			举办盲文培训班	≥1 次	1	10	10	
		质量指标	全国各类残疾人比赛参与率	≥80%	80	5	5	
		时效指标	项目完成及时率	≥80%	80	5	5	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	残疾人的文化体育生活	有所活跃	基本达成目标	10	10	
			残疾人享有的公共文化服务水平	有所提高	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	残疾人及其亲友对享有的文化体育生活满意度	≥80%	80	10	10	
	总分					100	90	

四、绩效评价指标分析情况

（一）项目决策情况。

该项目决策情况评价从项目立项、绩效目标、资金投入方面设立二级指标，并下设具体三级指标的立项情况。绩效目标情况以及预算编制和资金分配情况。项目设立是根据上级任务数要求设立的，立项依据充分。

（二）项目过程情况。

项目实施过程中实时对于绩效目标完成情况及资金投入使用情况进行了监控，对于绩效目标未完成的情况及时督

促，同时对已完成绩效目标的项目会及时进行资金的拨付，对于偏离绩效的情况会“早发现、早治理”，防止财政资金的使用效率偏低情况的出现。

（三）项目产出情况。

持续开展“残疾人文化周”、“五个一”文化进家庭进社区项目，不断满足残疾人文化需求。发展特殊艺术，支持残疾人参与文化艺术创作、非物质文化遗产传承，连续3年结合瓷博会平台承办全国残疾人陶瓷工艺美术作品展，为残疾人艺术家搭建了交流展示的平台。丰富残疾人健身体育活动，推动残疾人康复体育进家庭，开展残疾人体育活动，组织残疾人参加各级残疾人体育赛事，在今年的江西省全面健身周比赛活动中，我市残疾人运动员兰波在羽毛球比赛中获得第一名，举办盲文、手语培训班各一次。

（四）项目效益情况。

丰富了残疾人的精神世界，增强社会对残疾人群体的关注度，营造了理解、尊重、关心、帮助残疾人的社会氛围。充分挖掘残疾人的运动潜能与艺术天赋，在体育赛事中激发他们的拼搏精神，于文艺表演里展现细腻情感，让他们在挑战自我中收获成就感与自信心，重塑对生活的热爱与憧憬。

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

科学合理编制预算，严格执行预算，加强工作计划性和审核力度。建立稳定的残疾人事业经费投入保障机制，实现残疾人事业经费投入与经济发展同步增长。大力宣传残疾人

事业，积极动员社会力量支持残疾人事业。

（一）存在的问题及原因分析

1. 绩效管理体系需要逐渐健全。绩效管理是一个完整系统，由绩效计划、绩效实施、绩效考核、绩效反馈四部分组成，四者紧密相连，缺一不可，但从目前管理现状看，绩效管理的整体性上还有差距，管理体系需要进一步健全。

2. 对现行的预算绩效管理不适应。随着财政改革步伐的推进，预算绩效管理在财政改革中的地位与角色更加凸显，而当前绩效管理没有成熟模式，绩效管理人员缺乏专业知识和相应的工作经验，容易在绩效管理工作中产生各种错误，导致绩效管理结果出现偏差。

3. 部门预算编制的科学化、精细化有待提高。目前，部门预算编制要求功能科目细化到项级，经济科目细化到款级，但在实际编制过程中，由于有的预算支出项目具有预测性和不确定性等特点，造成实际支出与预算编制不符，需要对预算进行调整或年末结转数额过大。

六、有关建议

一是树立全员参与预算编制的理念。加强单位会计制度、新预算法和绩效考核操作知识的学习培训，让全员参与预算，使得预算编制变得更加科学有效。

二是完善预算管理体系。进一步加强预算执行监督管理，及时采取措施对偏离目标的现象进行纠偏，提高以后年度预算编制的精准度，提高预算执行率。

七、其他需要说明的问题

无。