

附件 1:

南昌市农业农村局 2020 年度部门决算

目 录

第一部分 南昌市农业农村局概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门基本情况

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收入支出决算表
- 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 南昌市农业农村局概况

一、部门主要职能

市农业农村局是主管全市农业农村工作的市政府组成部门，主要职责是：统筹负责全市“三农”和粮食工作，负责全市农村社会事业、农村公共服务、农村文化、农村机车设施和乡村治理，负责全市种植业、畜牧业、渔业、农垦、农业机械化等农垦管理，负责全市有关农业生产资料和农业投入品的监督管理，负责全市农产品质量安全监督管理，负责农业投资管理和全市粮食流通监督检查。

二、部门基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 18 个，包括：局本级和 17 个所属二级决算事业单位。17 个所属单位分别是：南昌市种子管理局、南昌市经营管理站、南昌市植保植检站、南昌市信息中心、南昌市动物疫病预防控制中心、南昌市农机化管理站、南昌市渔业渔政局、南昌市农产品质量安全检测中心、南昌市动物卫生监督所、南昌市农业科学院、南昌市良种场、南昌市经济作物管理站、南昌市粮油生产管理站、南昌市农业行政执法支队、南昌市粮食流通监督检查执法支队、南昌市军粮供应管理中心、南昌市农村综合产权交易中心（此单位 2021 年机构改革已划入市行政审批局，2020 年部门决算由市行政审批局负责公开）。

本部门 2020 年年末实有人数 802 人，其中在职人员 404 人，

离休人员 15 人，退休人员 383 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：南昌市农业农村局		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	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	22,008.24	一、一般公共服务支出	32	15.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	1,500.00	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		四、公共安全支出	35	64.42
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	213.39
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	905.39	八、社会保障和就业支出	39	736.84
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	1,689.15
	11		十一、城乡社区支出	42	376.56
	12		十二、农林水支出	43	22,342.26
	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	730.69
	20		二十、粮油物资储备支出	51	279.45
	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	15.00
	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	24,413.63	本年支出合计	58	26,462.75
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	13,561.01	年末结转和结余	60	11,511.89
	30			61	
总计	31	37,974.64	总计	62	37,974.64

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. 本套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：南昌市农业农村局		2020年度						
项目		公开02表 金额单位：万元						
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 合计	1	2	3	4	5	6	7
	合计	24,413.63	23,508.24					905.39
201	一般公共服务支出	15.00	15.00					
20113	商贸事务	15.00	15.00					
2011308	招商引资	15.00	15.00					
206	科学技术支出	132.00	132.00					
20604	技术与开发	60.00	60.00					
2060499	其他技术与开发支出	60.00	60.00					
20699	其他科学技术支出	72.00	72.00					
2069999	其他科学技术支出	72.00	72.00					
208	社会保障和就业支出	786.21	786.21					
20805	行政事业单位养老支出	693.73	693.73					
2080501	行政单位离退休	142.73	142.73					
2080502	事业单位离退休	75.25	75.25					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	387.56	387.56					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	88.19	88.19					
20808	抚恤	84.21	84.21					
2080801	死亡抚恤	84.21	84.21					
20809	退役安置	7.27	7.27					
2080999	其他退役安置支出	7.27	7.27					
20899	其他社会保障和就业支出	1.00	1.00					
2089901	其他社会保障和就业支出	1.00	1.00					
211	节能环保支出	689.15	689.15					
21103	污染防治	689.15	689.15					
2110399	其他污染防治支出	689.15	689.15					
212	城乡社区支出	2,000.00	2,000.00					
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	1,500.00	1,500.00					
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	1,500.00	1,500.00					
21299	其他城乡社区支出	500.00	500.00					
2129901	其他城乡社区支出	500.00	500.00					
213	农林水支出	19,732.18	18,826.79					905.39
21301	农业农村	16,268.38	16,052.13					216.24
2130101	行政运行	3,544.46	3,544.46					
2130102	一般行政管理事务	282.62	282.62					
2130104	事业运行	5,583.87	5,367.63					216.24
2130106	科技转化与推广服务	40.00	40.00					
2130108	病虫害控制	24.50	24.50					
2130109	农产品质量安全	85.00	85.00					
2130112	行业业务管理	26.52	26.52					
2130122	农业生产发展	160.00	160.00					
2130125	农产品加工与促销	206.80	206.80					
2130199	其他农业农村支出	6,314.61	6,314.61					
21302	林业和草原	15.00	15.00					
2130206	技术推广与转化	15.00	15.00					
21303	水利	616.06	616.06					
2130305	水利工程建设	30.00	30.00					
2130306	水利工程运行与维护	47.85	47.85					
2130314	防汛	435.00	435.00					
2130316	农村水利	91.21	91.21					
2130399	其他水利支出	12.00	12.00					
21305	扶贫	185.00	185.00					
2130599	其他扶贫支出	185.00	185.00					
21308	普惠金融发展支出	23.59	23.59					
2130803	农业保险保费补贴	23.59	23.59					
21399	其他农林水支出	2,624.15	1,935.00					689.15
2139999	其他农林水支出	2,624.15	1,935.00					689.15
221	住房保障支出	746.71	746.71					
22102	住房改革支出	746.71	746.71					
2210201	住房公积金	348.76	348.76					
2210203	购房补贴	397.95	397.95					
222	粮油物资储备支出	267.38	267.38					
22201	粮油事务	267.38	267.38					
2220199	其他粮油事务支出	267.38	267.38					
229	其他支出	45.00	45.00					
22999	其他支出	45.00	45.00					
2299901	其他支出	45.00	45.00					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

编制单位：南昌市农业农村局			2020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
		合计	26,462.75	13,661.28	12,801.47			
201		一般公共服务支出	15.00		15.00			
20113		商贸事务	15.00		15.00			
2011308		招商引资	15.00		15.00			
204		公共安全支出	64.42		64.42			
20402		公安	64.42		64.42			
2040220		执法办案	64.42		64.42			
206		科学技术支出	213.39		213.39			
20603		应用研究	7.75		7.75			
2060302		社会公益研究	7.75		7.75			
20604		技术研究与开发	20.00		20.00			
2060499		其他技术研究与开发支出	20.00		20.00			
20609		科技重大项目	107.97		107.97			
2060999		其他科技重大项目	107.97		107.97			
20699		其他科学技术支出	77.67		77.67			
2069999		其他科学技术支出	77.67		77.67			
208		社会保障和就业支出	736.84	718.24	18.59			
20805		行政事业单位养老支出	644.35	642.78	1.58			
2080501		行政单位离退休	142.73	142.73				
2080502		事业单位离退休	73.99	73.99				
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	387.55	387.55				
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	40.09	38.51	1.58			
20808		抚恤	84.21	75.46	8.74			
2080801		死亡抚恤	84.21	75.46	8.74			
20809		退役安置	7.27		7.27			
2080999		其他退役安置支出	7.27		7.27			
20899		其他社会保障和就业支出	1.00		1.00			
2089901		其他社会保障和就业支出	1.00		1.00			
211		节能环保支出	1,689.15		1,689.15			
21103		污染防治	689.15		689.15			
2110399		其他污染防治支出	689.15		689.15			
21199		其他节能环保支出	1,000.00		1,000.00			
2119901		其他节能环保支出	1,000.00		1,000.00			
212		城乡社区支出	376.56	355.00	21.56			
21211		农业土地开发资金安排的支出	376.56	355.00	21.56			
2121100		农业土地开发资金安排的支出	376.56	355.00	21.56			
213		农林水支出	22,342.26	11,577.90	10,764.36			
21301		农业农村	17,682.10	11,467.90	6,214.21			
2130101		行政运行	3,517.95	3,517.95				
2130102		一般行政管理事务	428.47		428.47			
2130104		事业运行	6,446.63	6,446.63				
2130106		科技转化与推广服务	469.43		469.43			
2130108		病虫害控制	321.58	6.77	314.81			
2130109		农产品质量安全	435.46		435.46			
2130110		执法监督	7.56		7.56			
2130112		行业业务管理	25.73		25.73			
2130119		防灾救灾	8.44	8.44				
2130124		农村合作经济	2.28	2.28				
2130125		农产品加工与促销	20.00		20.00			
2130126		农村社会事业	120.00	120.00				
2130135		农业资源保护修复与利用	6.70		6.70			
2130148		成品油价格改革对渔业的补贴	221.39	57.09	164.30			
2130199		其他农业农村支出	5,650.48	1,308.74	4,341.74			
21302		林业和草原	15.00		15.00			
2130206		技术推广与转化	15.00		15.00			
21303		水利	636.46		636.46			
2130305		水利工程建设	30.00		30.00			
2130306		水利工程运行与维护	47.85		47.85			
2130314		防汛	435.00		435.00			
2130316		农村水利	111.61		111.61			
2130399		其他水利支出	12.00		12.00			
21305		扶贫	185.00		185.00			
2130599		其他扶贫支出	185.00		185.00			
21308		普惠金融发展支出	23.59		23.59			
2130803		农业保险保费补贴	23.59		23.59			
21399		其他农林水支出	3,800.10	110.00	3,690.10			
2139999		其他农林水支出	3,800.10	110.00	3,690.10			
221		住房保障支出	730.69	730.69				
22102		住房改革支出	730.69	730.69				
2210201		住房公积金	347.19	347.19				
2210203		购房补贴	383.49	383.49				
222		粮油物资储备支出	279.45		279.45			
22201		粮油事务	279.45		279.45			
2220199		其他粮油事务支出	279.45		279.45			
229		其他支出	15.00		15.00			
22999		其他支出	15.00		15.00			
2299901		其他支出	15.00		15.00			

注：本表反映部门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：南昌市农业农村局		2020年度		公开04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			
					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	1	栏 次	2	3	4	5		
一、一般公共预算财政拨款	1	22,008.24	一、一般公共服务支出	33	15.00	15.00		
二、政府性基金预算财政拨款	2	1,500.00	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	64.42	64.42		
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38	213.39	213.39		
	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	736.84	736.84		
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42	1,689.15	1,689.15		
	11		十一、城乡社区支出	43	376.56		376.56	
	12		十二、农林水支出	44	20,714.49	20,714.49		
	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	730.69	730.69		
	20		二十、粮油物资储备支出	52	279.45	279.45		
	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	15.00	15.00		
	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	23,508.24	本年支出合计	59	24,834.98	24,458.43	376.56	
年初财政拨款结转和结余	28	12,541.03	年末财政拨款结转和结余	60	11,214.29	9,495.84	1,718.44	
一、一般公共预算财政拨款	29	11,946.03		61				
二、政府性基金预算财政拨款	30	595.00		62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	36,049.27	总计	64	36,049.27	33,954.27	2,095.00	

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总收入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：南昌市农业农村局		2020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			1	2
类	款	项	1	2	3
		合计	24,458.43	12,228.38	12,230.04
201		一般公共服务支出	15.00		15.00
20113		商贸事务	15.00		15.00
2011308		招商引资	15.00		15.00
204		公共安全支出	64.42		64.42
20402		公安	64.42		64.42
2040220		执法办案	64.42		64.42
206		科学技术支出	213.39		213.39
20603		应用研究	7.75		7.75
2060302		社会公益研究	7.75		7.75
20604		技术与研究与开发	20.00		20.00
2060499		其他技术与研究与开发支出	20.00		20.00
20609		科技重大项目	107.97		107.97
2060999		其他科技重大项目	107.97		107.97
20699		其他科学技术支出	77.67		77.67
2069999		其他科学技术支出	77.67		77.67
208		社会保障和就业支出	736.84	718.24	18.59
20805		行政事业单位养老支出	644.35	642.78	1.58
2080501		行政单位离退休	142.73	142.73	
2080502		事业单位离退休	73.99	73.99	
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	387.55	387.55	
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	40.09	38.51	1.58
20808		抚恤	84.21	75.46	8.74
2080801		死亡抚恤	84.21	75.46	8.74
20809		退役安置	7.27		7.27
2080999		其他退役安置支出	7.27		7.27
20899		其他社会保障和就业支出	1.00		1.00
2089901		其他社会保障和就业支出	1.00		1.00
211		节能环保支出	1,689.15		1,689.15
21103		污染防治	689.15		689.15
2110399		其他污染防治支出	689.15		689.15
21199		其他节能环保支出	1,000.00		1,000.00
2119901		其他节能环保支出	1,000.00		1,000.00

213	农林水支出	20,714.49	10,500.00	10,214.49
21301	农业农村	16,584.41	10,390.00	6,194.41
2130101	行政运行	3,517.95	3,517.95	
2130102	一般行政管理事务	428.47		428.47
2130104	事业运行	5,368.73	5,368.73	
2130106	科技转化与推广服务	469.43		469.43
2130108	病虫害控制	321.58	6.77	314.81
2130109	农产品质量安全	435.46		435.46
2130110	执法监管	7.56		7.56
2130112	行业业务管理	25.73		25.73
2130119	防灾减灾	8.44	8.44	
2130124	农村合作经济	2.28	2.28	
2130125	农产品加工与促销	20.00		20.00
2130126	农村社会事业	120.00	120.00	
2130135	农业资源保护修复与利用	6.70		6.70
2130148	成品油价格改革对渔业的补贴	221.39	57.09	164.30
2130199	其他农业农村支出	5,630.68	1,308.74	4,321.94
21302	林业和草原	15.00		15.00
2130206	技术推广与转化	15.00		15.00
21303	水利	636.46		636.46
2130305	水利工程建设	30.00		30.00
2130306	水利工程运行与维护	47.85		47.85
2130314	防汛	435.00		435.00
2130316	农村水利	111.61		111.61
2130399	其他水利支出	12.00		12.00
21305	扶贫	185.00		185.00
2130599	其他扶贫支出	185.00		185.00
21308	普惠金融发展支出	23.59		23.59
2130803	农业保险保费补贴	23.59		23.59
21399	其他农林水支出	3,270.03	110.00	3,160.03
2139999	其他农林水支出	3,270.03	110.00	3,160.03
221	住房保障支出	730.69	730.69	
22102	住房改革支出	730.69	730.69	
2210201	住房公积金	347.19	347.19	
2210203	购房补贴	383.49	383.49	
222	粮油物资储备支出	279.45	279.45	
22201	粮油事务	279.45	279.45	
2220199	其他粮油事务支出	279.45	279.45	
229	其他支出	15.00		15.00
22999	其他支出	15.00		15.00
2299901	其他支出	15.00		15.00

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：南昌市农业农村局		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	9,176.22	302	商品和服务支出	1,860.73
30101	基本工资	2,124.23	30201	办公费	112.51
30102	津贴补贴	486.07	30202	印刷费	3.07
30103	奖金	3,814.68	30203	咨询费	7.03
30106	伙食补助费	75.51	30204	手续费	0.06
30107	绩效工资	900.85	30205	水费	7.45
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	413.67	30206	电费	18.33
30109	职业年金缴费	37.15	30207	邮电费	22.89
30110	职工基本医疗保险缴费	397.93	30208	取暖费	6.19
30111	公务员医疗补助缴款	9.08	30209	物业管理费	12.59
30112	其他社会保障缴费	36.82	30211	差旅费	26.54
30113	住房公积金	544.65	30212	因公出国(境)费用	
30114	医疗费	2.72	30213	维修(护)费	10.08
30199	其他工资福利支出	332.86	30214	租赁费	1.19
303	对个人和家庭的补助	1,153.91	30215	会议费	7.81
30301	离休费	146.68	30216	培训费	5.91
30302	退休费	103.96	30217	公务接待费	6.33
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	1,293.07
30304	抚恤金	97.52	30224	被装购置费	
30305	生活补贴	279.66	30225	专用燃料费	
30306	救济费		30226	劳务费	17.56
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	11.65
30308	助学金		30228	工会经费	99.52
30309	奖励金	485.41	30229	福利费	68.11
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	18.05
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	44.78
30399	其他对个人和家庭的补助支出	40.68	30240	税金及附加费用	1.00
			30299	其他商品和服务支出	59.02
				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
				39999	其他支出
人员经费合计		10,330.13	公用支出合计		1,898.26

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：南昌市农业农村局		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	175.01	86.78	
1.因公出国（境）费	2	16.20		
2.公务用车购置及运行维护费	3	102.55	75.13	
（1）公务用车购置费	4	40.00	37.52	
（2）公务用车运行维护费	5	62.55	37.61	
3.公务接待费	6	56.26	11.65	
（1）国内接待费	7	-	11.65	
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（人）	12	-		
3.公务用车购置数（辆）	13	-	2	
4.公务用车保有量（辆）	14	-	15	
5.国内公务接待批次（个）	15	-	90	
其中：外事接待批次（个）	16	-		
6.国内公务接待人次（人）	17	-	1,106	
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：南昌市农业农村局		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
		合计	595.00	1,500.00	376.56	355.00	21.56	1,718.44
		城乡社区支出	595.00	1,500.00	376.56	355.00	21.56	1,718.44
		21208 国有土地使用权出让收入安排的支出	30.00	1,500.00				1,530.00
		2120804 农村基础设施建设支出	30.00					30.00
		2120899 其他国有土地使用权出让收入安排的支出		1,500.00				1,500.00
		21211 农业土地开发资金安排的支出	565.00		376.56	355.00	21.56	188.44
		2121100 农业土地开发资金安排的支出	565.00		376.56	355.00	21.56	188.44

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：南昌市农业农村局		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
		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：南昌市农业农村局		2020年度
		公开10表
项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	15
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	7
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	8
二、单价50万元（含）以上通用设备（台，套）	10	1
三、单价100万元（含）以上专用设备（台，套）	11	2

注：本表反映截止2020年12月31日，部门占用的国有资产情况。

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 37,974.64 万元，其中年初结转和结余 13,561.01 万元，较 2019 年增加 8,954.57 万元，增长 194.39%；本年收入合计 24,413.63 万元，较 2019 年减少 642.12 万元，下降 2.56%，主要原因是：项目资金减少。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 23,508.24 万元，占 96.29%；其他收入 905.39 万元，占 3.71%。

二、支出决算情况说明

本部门 2020 年度支出总计 37,974.64 万元，其中本年支出合计 26,462.75 万元，较 2019 年增加 10,361.58 万元，增长 64.35%，主要原因是：完成跨年度实施项目；年末结转和结余

11,511.89 万元，较 2019 年减少 2,049.13 万元，下降 15.11%，主要原因是：跨年度实施项目减少。

本年支出的具体构成为：基本支出 13,661.28 万元，占 51.62%；项目支出 12,801.47 万元，占 48.38%。

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 21,712.95 万元，决算数为 24,834.98 万元，完成年初预算的 114.38%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 0 万元，决算数为 15.00 万元，主要原因是：追加项目支出。

（二）公共安全支出年初预算数为 64.42 万元，决算数为 64.62 万元，完成年初预算的 100.00%，主要原因是：按预算支出。

（三）科学技术支出年初预算数为 201.11 万元，决算数为 203.39 万元，完成年初预算的 106.11%，主要原因是：追加项目支出。

（四）社会保障和就业支出年初预算数为 609.97 万元，决算数为 736.84 万元，完成年初预算的 120.80%，主要原因是：基数调标等。

（五）节能环保支出年初预算数为 1,000.00 万元，决算数为 1,689.15 万元，完成年初预算的 168.92%，主要原因是：追加项目支出。

(六) 城乡社区支出年初预算数为 715.00 万元，决算数为 376.56 万元，完成年初预算的 52.67%，主要原因是：项目跨年度实施。

(七) 农林水支出年初预算数为 18,382.91 万元，决算数为 20,714.49 万元，完成年初预算的 112.68%，主要原因是：追加项目支出。

(八) 住房保障支出年初预算数为 442.24 万元，决算数为 730.69 万元，完成年初预算的 165.22%，主要原因是：清算以前年度住房补贴调标部分。

(九) 粮油物资储备支出年初预算数为 287.30 万元，决算数为 279.45 万元，完成年初预算的 97.27%，主要原因是：项目跨年度实施。

(十) 其他支出年初预算数为 10.00 万元，决算数为 15.00 万元，完成年初预算的 150.00%，主要原因是：追加项目支出。

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 24,458.43 万元，其中：

(一) 工资福利支出 9,176.22 万元，较 2019 年增加 4,004.10 万元，增长 77.42%，主要原因是：年初部门预算编制项目调整。

(二) 商品和服务支出 1,860.73 万元，较 2019 年减少 807.47 万元，下降 30.26%，主要原因是：落实过紧日子要求压减各项支出，以及执行预算会计制度会计科目调整。

。

（三）对个人和家庭补助支出 1,153.91 万元，较 2019 年增加 131.72 万元，增长 12.89%，主要原因是：抚恤金等离退休人员支出增加。

（四）资本性支出 37.52 万元，较 2019 年增加 37.52 万元，主要原因是：正常报废更换执法车辆。

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 175.01 万元，决算数为 86.78 万元，完成预算的 49.59%，决算数较 2019 年增加 20.90 万元，增长 31.72%，其中：

（一）因公出国（境）支出年初预算数为 16.20 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较 2019 年减少 8.74 万元，下降 100.00%。决算数较年初预算数减少的主要原因是：疫情期间未安排因公出国（境）。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

（二）公务接待费支出年初预算数为 56.26 万元，决算数为 11.65 万元，完成预算的 20.71%，决算数较 2019 年减少 5.91 万元，下降 33.66%。决算数较年初预算数减少的主要原因是：落实过紧日子要求压减各项支出。全年国内公务接待 90 批，累计接待 1,106 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要为：国内公务接待。

（三）公务用车购置及运行维护费支出年初预算数为

102.55 万元，其中公务用车购置年初预算数为 40.00 万元，决算数为 37.52 万元，完成预算的 93.80%，决算数较 2019 年增加 37.52 万元，主要原因是正常报废更换执法车辆，全年购置公务用车 2 辆。决算数较年初预算数减少的主要原因是：按车辆实际采购价格支出；公务用车运行维护费支出年初预算数为 62.55 万元，决算数为 37.61 万元，完成预算的 60.13%，决算数较 2019 年减少 1.96 万元，下降 4.95%，主要原因是落实过紧日子要求压减各项支出，年末公务用车保有 15 辆。决算数较年初预算数减少的主要原因是：落实过紧日子要求压减各项支出。

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 393.25 万元，较年初预算数减少 11.30 万元，降低 2.79%，主要原因是：落实过紧日子要求压减 g 各项支出。

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 2,736.91 万元，其中：政府采购货物支出 1,861.03 万元、政府采购工程支出 133.79 万元、政府采购服务支出 742.08 万元。授予中小企业合同金额 1,693.08 万元，占政府采购支出总额的 61.86%，其中：授予小微企业合同金额 743.70 万元，占政府采购支出总额的 27.17%。

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情况见公开 10 表《国有资产占用情况表》。其中车辆中的其他用车主要是

公务用车。

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49个全面开展绩效自评，共涉及资金12,048.90万元，占一般公共预算项目支出总额的95.63%。

组织对早稻生产奖补资金、乡村振兴及田园综合体建设专项等21个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出10,548.9万元，政府性基金预算支出1,500.00万元。其中，对乡村振兴及田园综合体建设专项、特色小镇建设项目、大型农业综合开发项目等项目委托江西信达管理咨询有限公司等第三方机构开展绩效评价。从评价情况来看，我单位绩效评价等级均达到优。

组织对“南昌市农机化管理站”、“南昌市农业信息中心”等18个单位开展了整体支出绩效评价试点，涉及一般公共预算支出24,458.43万元，政府性基金预算支出376.56万元。其中，对“南昌市农机化管理站”、“南昌市农业信息中心”、“南昌市动物卫生监督所”等整体支出分别开展绩效评价。从评价情况来看，绩效评价等级达到优。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

我部门今年在市级部门决算中反映早稻生产奖补资金及绿色有机地理标志农产品奖补项目绩效自评结果。

早稻生产奖补资金项目绩效自评总体综述：根据年初设定的

绩效目标，2020年早稻生产奖补资金项目绩效自评得分为97分。项目全年预算数为300万元，执行数为300万元，完成预算的100%。

项目绩效目标完成情况：2020年，市委市政府高度重视种植早稻生产，首次安排市级财政资金对早稻生产进行奖补，是对乡镇政府、基层干部群众兴农种粮的极大鼓舞。通过政策激励和引导，在2020年疫情和洪涝等灾害连发的情况下，全市实现早稻播种面积达208.96万亩，同比增长15.07万亩，扭转了播面连续多年下降的趋势；全年粮食总产量达42.35亿斤，同比增长0.05亿斤，连续九年稳定在42亿斤以上，有力保障了粮食安全，为全市经济社会稳定发展奠定了坚实基础。

发现的问题及原因：绩效目标设置方面有的指标没有量化，对实际发展情况预估不够精确，当年早稻受粮价下跌和种植成本增加影响，导致种粮效益总体偏低，特别是历史罕见暴雨洪涝等重大自然灾害的发生影响了早稻收益，对部分农户的种粮积极性有所挫伤。

下一步改进措施：一是加大政策资金支持力度，进一步做好农业防灾减灾工作，健全粮食生产保障机制。二是提高项目绩效目标设置水平，促进项目绩效水平提高，推进项目资金使用的制度化、科学化、高效化。

项目支出绩效自评表

(2020年度)

项目名称		早稻生产奖补资金					
主管部门					实施单位		
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	300	300	300	10	100%	10
	其中：当年财政拨款	300	300	300	—		—
	上年结转资金				—		—
	其他资金				—		—
年度	预期目标			实际完成情况			

总体目标	确保早稻种植播面稳定，保持我市粮食粮食发展的势头				全市早稻面积 208.96 万亩，同比增长 15.07 万亩；全年粮食总产量达 42.35 亿斤，同比增长 0.05 亿斤。			
绩效指标	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
	产出指标 (50分)	数量指标	奖励早稻生产表现突出的乡镇	20个	100%	20	20	
		质量指标	资金到位率	100%	100%	15	15	
		时效指标	及时下达率	100%	100%	5	5	
		成本指标	项目总额 300 万元	100%	100%	10	10	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	无	无	无	0	0	
		社会效益指标	保障粮食安全	100%	100%	15	15	
		生态效益指标	无	无	无	0	0	
		可持续影响指标	提振种粮积极性	保持稳定	95%	15	13	因洪涝受灾影响奖补效用，个别地区种粮积极性受挫
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	种粮农户满意度	高于 80%	81%	10	9	因洪涝受灾，部分农户对早稻种植积极性下降
总分					100	97		

绿色有机地理标志农产品奖补项目绩效自评总体综述：根据年初设定的绩效目标，绿色有机地理标志农产品奖补项目绩效自评得分为92分。项目全年预算数为120万元，执行数为120万元，完成预算的100%。**项目绩效目标完成情况：**对全市符合条件的绿色食品企业11家共28个产品、有机产品企业22家共67个产品进行奖励性补助共计120万元。**发现的问题及原因：**一是绿色有机农产品认证数量少，二是产业化优势不明显。**下一步改进措施：**一

是强化保障措施，加快推进农业供给侧改革；二是扶持绿色有机农产品企业，减少企业生产成本，促进绿色有机农产品企业发展并形成产业化优势。

附：《项目支出绩效自评表》

项目支出绩效自评表

(2020 年度)

项目名称		绿色有机地理标志农产品奖补项目						
主管部门		南昌市农业农村局			实施单位	南昌市农产品质量安全检测中心		
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	120	120	120	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	120			—		—	
	上年结转资金	0			—		—	
	其他资金	0			—		—	
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	完成绿色有机地理标志农产品年初考核目标数，获证产品监督检查合格。				已完成目标			
绩效指标	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
	产出指标 (50分)	数量指标 (20分)	奖补新增绿色食品数量	≥30	100	15	15	
			组织企业参加相关展会次数	≥1	3	3	3	
			组织绿色有机地理标志农产品相关培训	≥1	4	2	2	
		质量指标 (15分)	扶持对象符合《南昌市绿色有机地理标志农产品认证及奖补实施方案》	100%	100%	15	15	
		时效指标 (5分)	2020年11月30日前各县区农业部门和相关单位向农业农村局申报符合奖补条件的奖补资金	100%	100%	2	2	
			2020年12月31日前市农业农村局对符合条件的农产品生产企业进行奖励性补助	100%	100%	3	3	
成本指标 (10分)	成本节约率	≤±5%	100%	10	10			

		经济效益指标	无	0	0	0	0	
	效益指标 (40分)	社会效益指标	带动区域品牌打造和产业培育	100%	98%	20	16	忽视了宣传和监管，导致品牌的创建对于带动整个农产品质量安全提升的作用和影响力不强。开展好农产品地理标志品牌培育、管理、保护及宣传工作，更好地促进我市特色农业和品牌农业发展。
		生态效益指标	无	0	0	0	0	
		可持续影响指标	完善绿色有机地理标志农产品认证体系	100%	98%	20	16	证后监管力度相对较弱。加强认证队伍建设，提高准入门槛，严格审核认证，提升发展质量，防范风险隐患。
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标(10分)	奖补对象满意度调查	95%	95%	10	10	
总分						100	92	

(三) 部门评价项目绩效评价结果

2020 年早稻生产奖补资金项目支出绩效评价报告

项目名称： 2020 年早稻生产奖补资金项目

项目类别： 社会发展类

实施单位： 南昌市农业农村局

主管部门： 南昌市农业农村局 (盖章)

评价机构： 江西信达管理咨询有限公司 (盖章)

评价年度： 2020 年

2021 年5 月11 日

项目绩效评价人员			
姓名	单位	职称/职务	签名
熊坤	江西信达管理咨询有限公司	业务经理	
熊清	江西信达管理咨询有限公司	研究员	
姚贞越	江西信达管理咨询有限公司	研究员	
评价组组长 (签名):		年 月 日	
中介机构 (盖章):		年 月 日	

- 注：1. 纳入部门评价的项目须填写此表，评价项目无须填写；
2. 评价小组须不低于3人，如未委托第三方中介机构，则最后一行无需填写；
3. 所有评价人员必须亲笔签名，否则评价无效。

目 录

前 言.....	1
一、 基本情况.....	3
(一) 项目概况.....	3
(二) 项目绩效目标.....	4
二、 绩效评价工作开展情况.....	5
(一) 绩效评价目的、对象及范围.....	5
(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.....	6
(三) 绩效评价工作过程.....	9
三、 综合评价情况及评价结论.....	13
(一) 综合评价情况及其结论.....	13
四、 绩效评价指标分析.....	16
(一) 项目决策情况.....	16
(二) 项目过程情况.....	17
(三) 项目产出情况.....	19
(四) 项目效益情况.....	20
(五) 满意度情况.....	21

五、 主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	22
(一) 主要经验及做法.....	22
(二) 存在的问题及原因分析.....	22
六、 有关建议.....	23
七、 其他需要说明的问题.....	23

前 言

财政支出绩效评价是财政管理体制改革的重大课题，也是建设廉洁高效政府的关键措施。通过绩效评价，可以强化支出责任，优化资源配置，提高财政资金的使用效益。预算绩效管理是一种以支出结果为导向的预算管理模式，是政府绩效管理的重要组成部分，是预算绩效管理的重要手段；结合社会经济发展需要和相关标准，运用合理的绩效评价目标，对财政资金的经济性、效率性和效益性做出客观公正的评判。

2020 年农业农村工作坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，对标建设现代农业强省目标任务，以推动高质量发展为主题，以深化农业供给侧结构性改革为主线，以科技创新为动力，以市场为导向，以规模化经营为关键，毫不放松稳定粮食生产，积极发展优势特色产业，加快构建现代农业产业体系、生产体系、经营体系，推动种植业稳定快速发展，为全面建设社会主义现代化国家开好头、起好步。

为深入贯彻落实《预算法》文件精神，认真履行全面实施绩效管理的“十九大”精神，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，根据《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）等文件的要求，开展本次绩效评价工作。

为了解 2020 年早稻生产奖补资金项目的产出和效益，以及资金使用的合理性和规范性，南昌市农业农村局对 2020 年早稻生产奖补资金项目

资金的使用及其效果实施绩效评价并形成绩效评价报告。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

在新冠疫情防控的巨大压力下，2020 年各级政府深入贯彻中央一号文件精神，全面落实《江西省农业农村厅关于全力稳定粮食生产持续推进种植业高质量发展的通知》（赣农字[2020]7 号）和《南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市 2020 年推进粮油稳产增效的实施意见的通知》（洪府厅发[2020]23 号）文件精神，克服了诸多不利因素，为推进早稻生产做出了巨大努力，为夺取全年粮食丰收打下了坚实基础，为了保障粮食安全和经济社会稳定做出了重要贡献。

2020 年上半年，全市各级政府和广大干部群众克服诸多不利因素，为推进早稻生产作了巨大努力，超额完成了省里下达的早稻生产任务(列全省第四)，为更好调动乡镇政府重农抓粮、干部兴农稳粮和农民务农种粮的积极性，经请示市领导同意，对早稻生产工作表现突出的乡镇给予奖补。通过县区推荐，全市共对 20 个早稻生产工作突出的乡镇进行了奖补。

2、主要内容及实施情况

根据《南昌市财政局 南昌市农业农村局关于下达 2020 年度早稻生产奖补资金的通知》（洪财农指[2020]49 号）要求，2020 年早稻生产奖补资金项目计划总资金 300 万元，并要求各县区，在资金下达后，及时拨付资金，做好预算绩效管理，切实加强监管，确保奖补资金专款专用，提高

资金使用效益。

3、资金投入和使用情况

资金到位情况：2020 年早稻生产奖补资金项目全年预算数为 300 万元，实际到位资金 300 万元，资金到位率=（实际到位资金÷全年预算资金）×100%=（300÷300）×100%=100%。

资金执行情况：该项目本年度预算执行数为 300 万元。预算执行率=（实际支出资金÷实际到位资金）×100%=（300÷300）×100%=100%。

（二）项目绩效目标

1、总体目标

确保早稻种植稳定，保持我市粮食粮食发展的势头。

2、阶段性目标

对全市早稻生产任务完成突出的 10 个一类乡镇，每个奖补 20 万元，10 个二类象征，每个奖补 10 万元。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象及范围

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

本次绩效评价工作主要对象为 2020 年早稻生产奖补资金项目及其实施单位南昌市农业农村局，评价范围包含资金拨付情况、款项发放的时效性、项目产生的效益、群众满意度等方面。

（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。包括项目决策指标（项目立项、绩效目标、资金投入），过程指标（资金管理、组织实施），项目产出（产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标），产出效益（项目经济效益指标、项目社会效益指标、项目环境效益指标、项目可持续影响指标、项目满意度），结合项目实际情况，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，并通过与相关各方的协商最

终确定全部指标内容。指标数据来源于法规与政府文件、基础数据采集、问卷调查、访谈等。具体详见《项目支出绩效评分表》。

(1) 项目决策：占权重 20 分。用于项目开展前期立项及预算编制情况考量。

(2) 项目过程：占权重 10 分，用于考量项目执行过程中的资金管理及组织实施情况。

(3) 项目产出：占权重 35 分，用于考察项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等方面。

(4) 项目效益：占权重 25 分，分为项目经济效益、社会效益、生态效益、可持续效益等方面。

(5) 满意度：占权重 10 分，主要考察项目实施后群众对项目实施产生效果的满意度，包含受益群体满意度与普通群众满意度等方面。

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相关方的负责人进行，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 2020 年早稻生产奖补资金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 2020 年早稻生产奖补资金项目的产出和效果；问卷调查则是对 2020 年早稻生产奖补资金项目的相关

受益群体进行，了解其对 2020 年早稻生产奖补资金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、专项资金管理办法、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，以衡量预算绩效 管理培训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。

1、绩效评价的业务流程

(1) 评价前期准备

了解评价对象情况：根据主管部门（单位）的介绍及相关文件的解读，

了解预算绩效管理培训项目情况，确定本次绩效评价类型、适用的原理框架、评价重点领域及涉及到的相关方。

明确绩效评价组职责：基于对项目情况，本次绩效评价组履行以下职责：

- ①编写评价任务大纲；
- ②为开展评价活动提供必要的支持，组织协调各项评价活动；
- ③监督评价活动；
- ④实施评价质量控制；
- ⑤对评价活动中出现的问题做出及时回应；
- ⑥负责组织专家，审查绩效评价报告初稿，并判断其是否符合要求，

审定绩效评价报告。

绩效评价项目组成员负责安排具体实施各项绩效评价工作，完成任务大纲。

（2）绩效评价实施

评价证据的收集：绩效评价工作的科学合理开展建立在坚实的证据基础之上。绩效评价组决定从项目资金入手，安排 3 名成员到项目实施单位进行财务核查，一方面对专项资金支出合法性、合理性和合规性进行客观、公正的核查，另一方面通过对资金进行梳理汇总分类，掌握项目组织实施的情况。重点关注资金支出产生和效益。

同时，组织对项目负责人及组织实施参与者的深度访谈，以了解项目资金使用的整体情况，诸如覆盖人群、使用方式、组织形式、取得成果及

存在问题等，为评价组调整工作重点提供信息支撑，也可对项目整体情况形成总体把握。

然后，对项目组织实施资料进行核实，这一阶段主要是进行项目相关证据的收集，为后续分析及报告撰写做好铺垫。

另外，对项目组织实施资料进行整理，了解项目实施受益群体范围，并进行问卷调查和组织座谈。

评价证据审核：对收集到的评价证据，保持职业怀疑，通过核实基础数据的全面性、真实性以及统计口径的一致性，增加评价证据的可置信程度。

绩效分析与评级：运用既定的分析方法，根据收集整理的证据和设定的评分标准进行分析，对各项评价指标进行评分。通过加权计算出最终的评价分值，并相应确定绩效等级。

形成评价结论：评价结论按照既定要求在内外组织讨论，从各评价维度对相关细节问题进行核实并权衡。评价结论了说明绩效目标的实现程度，应用项目绩效指标完成情况反映投入、产出与效果方面的成绩、经验与存在的问题，对评价指标目标值与实际值的差异情况、产生原因与预期后果等进行具体分析，对已实现的绩效目标总结相关经验与做法，对存在的问题分析影响项目绩效目标及资金预算使用的主要因素，并提出对应建设性意见以供被评价部门参考。

2、形成绩效评价报告

(1) 撰写绩效评价初稿

评价组根据前述绩效分析和评价结论，按照部门要求提炼撰写绩效报告，并在项目组内部进行审核主要关注报告格式是否规范，内容是否完整；绩效数据是否真实、可靠，是否进行了必要的核实工作；报告逻辑是否清晰，分析问题是否透彻。

（2）绩效评价报告复核

质量复核组将对所属评价团队提交的评价报告初稿进行复核，主要关注报告结论是否全面、准确；经验、教训的总结是否深刻，建议是否可行等。

（3）形成评价报告终稿

根据部门对评价报告意见和建议的基础上，修改并完善评价报告。

3、评价依据

（1）《江西省农业农村厅关于全力稳定粮食生产持续推进种植业高质量发展发展的通知》（赣农字[2020]7号）

（2）《南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市 2020 年推进粮油稳产增效的实施意见的通知》（洪府厅发[2020]23号）

（3）《南昌市人民政府办公厅关于 2020 年度全市早稻生产任务完成突出乡镇的通报》（洪府厅字[2020]215号）

（4）《南昌市财政局 南昌市农业农村局关于下达 2020 年度早稻生产奖补资金的通知》（洪财农指[2020]49号）

（5）其他有关材料

三、综合评价情况及评价结论

(一) 综合评价情况及其结论

根据部门制定的评价指标体系和评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对项目绩效情况进行客观评价，本项目评价总得分 95.75 分，绩效评级为“优”。其中项目决策指标权重为 20 分，项目依据《南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市 2020 年推进粮油稳产增效的实施意见的通知》（洪府厅发[2020]23 号）文件要求设立，并于 2020 年中申报项目绩效目标，预算合理，得 20 分；项目过程指标权重分为 10 分，2020 年项目实际支出资金与全年预算资金相等为 300 万元，资金使用合法合规，各项管理制度健全，得 10 分；项目产出指标权重分为 35 分，实际奖励 2020 年度早稻生产任务完成突出乡镇 20 个，完成预期目标，项目完成及时，未发生预算资金沉淀，得 35 分；项目效益类指标权重为 25 分，项目完成后基本发挥预期效益，确保早稻种植稳定，保持我市粮食粮食发展的势头。但是相较年度预期，仍存在一定差距，因此得分 22.75 分，得分率 91%；项目满意度指标权重 10 分，项目实施主体满意度为 81%，得分 8 分，得分率 80%。

项目支出绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分
决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	4	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	4
		立项程序规范性	4	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	4
	绩效目标	绩效目标合理性	3	①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	3
		绩效指标明确性	3	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	3
	资金投入	预算编制科学性	4	①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	4
		资金分配合理性	2	①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	2
过程 (10分)	资金管理	资金到位率	2	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	2

2020 年早稻生产奖补资金项目支出绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分
		预算执行率	2	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	2
		资金使用合规性	1	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1
	组织实施	管理制度健全性	1	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	1
		制度执行有效性	4	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	4
产出（35分）	产出数量	奖励早稻生产表现突出的乡镇	10	奖励早稻生产表现突出的乡镇 20 个。	10
	产出质量	资金下拨合规性	10	资金拨付是否符合国家财政专项资金管理标准。	10
	产出时效	资金下拨及时性	5	项目资金是否在 2020 年12 月31 日前完成拨付。	5
	产出成本	成本节约率	10	成本节约率=（资金执行数-全年预算数）÷全年预算数×100%。成本节约率<5%得满分，大于 15%不得分。	10
效益（25分）	社会效益	保障粮食安全	10	奖补资金是否有助于当地保障粮食安全。	10
		提高粮食产量	10	是否提高全年粮食产量。	10
	可持续效益	提振种粮积极性	5	奖补资金是否提振当地种粮积极性。	2.75
满意度（10分）	社会公众或服务对象满意度	项目实施主体满意度	10	项目实施主体满意度≥95%得满分，否则按比例得分	8
总分					95.75

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、项目立项

（1）立项依据充分性

项目立项符合《南昌市人民政府办公厅关于 2020 年度全市早稻生产任务完成突出乡镇的通报》（洪府厅字[2020]215 号）精神，依据（4）

《南昌市财政局 南昌市农业农村局关于下达 2020 年度早稻生产奖补资金的通知》（洪财农指[2020]49 号）设立，与南昌市农业农村局部门职责相符合，无重复同类项目。根据评分标准得 4 分。

（2）立项程序规范性

项目按照规范得到程序申请设立，审批文件材料符合相关要求，事前向南昌市人民政府上报《关于请求解决早稻生产奖补资金的请示》（洪农局字[2020]53 号）获得市政府批准，立项程序规范。根据评分标准得 4 分。

2、绩效目标

（1）绩效目标合理性

南昌市农业农村局针对 2020 年早稻生产奖补资金项目设立了确保早稻种植播面稳定，保持我市粮食粮食发展的势头好的总体目标，及对全市早稻生产任务完成突出的 10 个一类乡镇，每个奖补 20 万元，10 个二类象征，每个奖补 10 万元的年度目标，项目绩效目标与实际工作内容具有

相关性、项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平、项目绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配。

(2) 绩效指标明确性

南昌市农业农村局已按照 2020 年早稻生产奖补资金项目绩效目标细化绩效指标，指标值清晰、可衡量，绩效指标与部门计划实施内容契合度较高。

3、资金投入

(1) 预算编制科学性

南昌市农业农村局 2020 年早稻生产奖补资金项目预算编制按照细分项目数量及《南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市 2020 年推进粮油稳产增效的实施意见的通知》（洪府厅发[2020]23 号），预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配。

(3) 资金分配合理性

2020 年早稻生产奖补资金项目预算编制按照细分项目数量及《南昌市财政局 南昌市农业农村局关于下达 2020 年度早稻生产奖补资金的通知》（洪财农指[2020]49 号），资金分配额度合理，与项目实际相适应。

(二) 项目过程情况

1、资金管理

(1) 资金到位率

2020 年早稻生产奖补资金项目全年预算数为 300 万元，实际到位资

金 300 万元，资金到位率=（实际到位资金÷全年预算资金）×100%=（300÷300）×100%=100%，根据评分标准得 2 分。

（2）预算执行率

该项目本年度预算执行数为 300 万元，预算执行率=（实际支出资金÷实际到位资金）×100%=（300÷300）×100%=100%。项目资金使用符合国家财政专项资金管理标准要求，资金拨付具有完整的审批程序，不存在截留、挤占、挪用等现象。

（3）资金使用合规性

项目资金使用严格依据《南昌市财政局 南昌市农业农村局关于下达 2020 年度早稻生产奖补资金的通知》（洪财农指[2020]49 号）执行，经县区推荐、市政府通报等程序，奖补资金下达后相关县区向 2020 年度全市早稻生产任务完成突出的乡镇拨付奖励资金。

2、组织实施

（1）管理制度健全性

项目严格按照《江西省农业农村厅关于全力稳定粮食生产持续推进种植业高质量发展的通知》（赣农字[2020]7 号）《南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市 2020 年推进粮油稳产增效的实施意见的通知》（洪府厅发[2020]23 号）《南昌市人民政府办公厅关于 2020 年度全市早稻生产任务完成突出乡镇的通报》（洪府厅字[2020]215 号）《南昌市财政局 南昌市农业农村局关于下达 2020 年度早稻生产奖补资金的通知》（洪财农指[2020]49 号）实施。根据评分体系得 1 分。

(2) 制度执行有效性

项目资金拨付依据《南昌市财政局 南昌市农业农村局关于下达 2020 年度早稻生产奖补资金的通知》（洪财农指[2020]49 号）进行，经县区推荐、市政府通报等程序后，由县（区）农业农村局拨付奖励资金，并规范资金使用。根据评分体系得 4 分。

(三) 项目产出情况

1、产出数量情况

(1) 奖励乡镇个数

2020 年早稻生产奖补资金项目共确定对 20 个乡镇进行奖补，其中南昌县泾口乡等 10 个一类乡镇各奖励 20 万元，南昌县幽兰镇等 10 个二类乡镇各奖励 10 万元，共计 300 万元。2020 年下半年，县区已将资金拨付至各乡镇，执行率 100%，完成了绩效目标设定要求，根据评分标准得 10 分。

2、产出质量情况

(1) 资金下拨合规率

项目资金下拨流程依据《南昌市财政局 南昌市农业农村局关于下达 2020 年度早稻生产奖补资金的通知》（洪财农指[2020]49 号）执行，不存在资金使用不合规的现象，市农业农村局履行项目资金分配职责，对各县区进行摸底。根据评分标准得 10 分。

3、产出时效情况

(1) 完成及时性

项目工作于 2020 年 12 月 31 日前全部完成，根据评分标准得 5 分。

4、产出成本情况

(1) 成本节约率

成本节约率=[(计划成本-实际成本)÷计划成本]×100%=[(300-300)÷300]×100%=0%

(四) 项目效益情况

1、实施效益

(1) 社会效益

2020 年，全市早稻面积 208.96 万亩，同比增长 15.07 万亩，扭转了播面连续多年下降的趋势；全年粮食总产量达 42.35 亿斤，同比增长 0.05 亿斤，保证了粮食产量提高，同时全年粮食产量连续九年稳定在 42 亿斤以上，有力保障了粮食安全。

(2) 可持续影响

2020 年，市委市政府高度重视早稻生产，首次安排市级财政资金对早稻生产进行奖补，是对乡镇政府、基层干部群众兴农种粮的极大鼓舞，由于洪涝受灾影响奖补效用，个别地区种粮积极性受挫，实际完成率 95%，未达到目标值，根据评分标准，得 2.75 分。

（五）满意度情况

1、满意度

（1）项目实施主体满意度

在满意度方面，针对项目实施主体开展满意度调查，通过发放调查问卷并结合实地访谈的形式，对项目实施主体进行满意度调查，结果显示满意度为 81%，根据评分标准，得 8 分。

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

严格按照项目管理要求进行：根据《南昌市人民政府办公厅关于下发 2020 年度全市早稻生产任务完成突出乡镇的通报》（洪府厅字[2020]215 号）和市政府办公厅 2020 年6 月1 日转办单，经县区推荐、市政府通报等程序，确定 2020 年早稻生产任务完成突出的乡镇，并按照《南昌市财政局 南昌市农业农村局关于下达 2020 年度早稻生产奖补资金的通知》（洪财农指[2020]49 号）下达至对应县区，市财政奖励资金下达后，各县（区）严格按照要求尽快拨付奖励资金，并规范资金使用。

（二）存在的问题及原因分析

部分实施效益、群众满意度未达预期：针对部分农户的种粮积极性有所挫伤、群众对 2020 年早稻生产奖补资金项目满意度下降的问题，原因在于受粮价下跌和种粮成本增加影响，种粮效益总体偏低，2020 年罕见暴雨洪涝等重大自然灾害导致出现亏本现象。

部分绩效指标不够细化、难以量化：南昌市农业农村局针对 2020 年早稻生产奖补资金项目设立了绩效目标，绩效指标与项目实施内容基本相符，但存在质量指标设立相对单一，未综合考虑项目质量保障涉及因素、效益指标难以量化，如粮食安全、种粮积极性两项，难以量化考核其完成情况，专项绩效责任意识有待提高。

六、有关建议

做好防灾减灾。加强监测预警，适时发布农事建议，并在不利天气灾害来临前及时发布预警指导信息，指导农户科学防灾减灾，做好抗灾救灾准备。督促县区对接好保险，落实大灾保险和政策性农业保险，建立健全水稻保险信息共享机制，加大水稻保险承保、查勘、定损等基础数据和技术支持，推动水稻保险按照灾害国标精准承保、精准理赔。

提高专项绩效责任意识，增强绩效业务管理能力：针对在绩效目标设立中存在的问题，加强业务单位的绩效意识，牢固树立项目绩效责任意识，保持绩效目标和实际工作的一致性，目标申报根据实际情况进行，科学、合理、高效、专业的设置工作绩效目标。加强对项目实施单位的绩效考核，推动整个项目绩效水平的提升，促进项目绩效目标的实现。

七、其他需要说明的问题

无

第四部分 名词解释

一、收入科目

1、财政拨款：指省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、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。

4、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。

5、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。

6、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。

7、用事业基金弥补收支差额：填列事业单位用事业基金弥补2018年收支差额的数额。

8、2020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。

二、支出科目

- 1、一般公共服务支出（类）商贸事务（款）招商引资（项）：
反映用于招商引资，优化经济环境等方面的支出；
- 2、公共安全支出（类）公安（款）执法办案（项）：反映公安机关从事行政执法、刑事司法及侦查办案等相关活动的支出；
- 3、科学技术支出（类）应用研究（款）社会公益研究（项）：
反映从事卫生、劳动保护、计划生育、环境科学、农业等社会公益专项科研方面的支出；
- 4、科学技术支出（类）技术与开发（款）其他技术与开发支出（项）：反映除上述项目以外其他用于技术与开发方面的支出；
- 5、科学技术支出（类）科技重大项目（款）其他科技重大项目（项）：反映用于其他科技重大项目的经费支出；
- 6、科学技术支出（类）基本科学技术支出（款）其他科学技术支出（项）：反映其他科学技术支出中除以上各项外用于科技方面的支出；
- 7、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费；
- 8、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：反映事业单位开支的离退休经费；

9、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（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；

10、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職業年金支出；

11、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：反映按照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以及丧葬补助费；

12、社会保障和就业支出（类）退役安置（款）其他退役安置支出（项）：反映除上述项目以外其他用于退役安置方面的支出；

13、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出；

14、节能环保支出（类）污染防治（款）其他污染防治支出（项）：反映除上述项目以外其他用于污染防治方面的支出；

15、节能环保支出（类）其他节能环保支出（款）其他节能环保支出（项）：反映除上述项目以外其他用于节能环保方面的支出；

16、城乡社区支出(类)国有土地使用权出让收入安排的支出(款)
农村基础设施建设支出(项)：反映土地出让收入用于农村饮水、环境、卫生、教育以及文化等基础设施建设支出；

17、城乡社区支出(类)国有土地使用权出让收入安排的支出(款)
其他国有土地使用权出让收入安排的支出(项)：反映土地出让收入用于其他方面的支出。不包括市县政府当年按规定用土地出让收入向中央和省级政府缴纳的新增建设用地土地有偿使用费的支出；

18、城乡社区支出(类)农业土地开发资金安排的支出(款) 农业土地开发资金安排的支出(项)：反映从计提的农业土地开发资金中安排用于农业土地开发的支出。

19、城乡社区支出(类)其他城乡社区支出(款)其他城乡社区支出(项)：反映除上述项目以外其他用于城乡社区方面的支出；

20、农林水支出(类)农业农村(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；

21、农林水支出(类)农业农村(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；

22、农林水支出(类)农业农村(款)事业运行(项)：反映用于农业事业单位基本支出，事业单位设施、系统运行与资产维护等方面的支出；

23、农林水支出(类)农业农村(款)科技转化与推广服务(项):反映用于农业科技成果转化,农业新品种、新机具、新技术引进、试验、示范、推广及服务,农村人居环境整治等方面的技术试验示范支出;

24、农林水支出(类)农业农村(款)病虫害控制(项):反映用于病虫鼠害及疫情监测、预报、预防、控制、检疫、防疫所需的仪器、设施、药物、疫苗、种苗,疫畜(禽、鱼、植物)防治、扑杀补偿及劳务补助、菌(毒)种保藏及动植物及其产品检疫、检测等方面的支出;

25、农林水支出(类)农业农村(款)农产品质量安全(项):反映用于农产品及其投入品的质量安全评估、监测、抽查、认证、应急处置,相关标准的制定、修订、实施、监督等方面的支出;

26、农林水支出(类)农业农村(款)执法监管(项):反映用于农业农村法制建设、行政执法、行政复议、行政诉讼等方面的支出;

27、农林水支出(类)农业农村(款)行业业务管理(项):反映用于农业农村政策研究、规划编制、评审评估、绩效评价、监督检查等基本业务管理工作的支出;

28、农林水支出(类)农业农村(款)防灾救灾(项):反映对农业生产因遭受自然、生物灾害损失给予的补助,促进农业防灾增产

措施补助，海难救助补助，因其他灾害导致农牧渔业生产者损失给予的补助。

29、农林水支出（类）农业农村（款）农业生产发展（项）：反映用于耕地地力保护、适度规模经营、农机购置补贴、优势特色主导产业发展、畜牧水产发展、农村一二三产业融合等方面支出；

30、农林水支出（类）农业农村（款）农村合作经济（项）：反映用于农村集体经济组织、农民合作经济组织、新型农业经营主体和农业社会化服务体系建设，以及土地承包管理、宅基地管理等方面的支出；

31、农林水支出（类）农业农村（款）农产品加工与促销（项）：反映用于促进农产品加工、储藏、运输、国内外大型农产品展示、交易、产销衔接、开拓国内外农产品市场及农业产业化发展等方面的支出；

32、农林水支出（类）农业农村（款）农村社会事业（项）：反映用于农村社会事业发展的支出；

33、农林水支出（类）农业农村（款）农业资源保护修复及利用（项）：反映用于耕地质量保护、草原草地利用，渔业水域资源环境保护，农业品种改良提升，以及农业生物资源调研收集、鉴定评价、保存利用等方面的支出；

34、农林水支出（类）农业农村（款）成品油价格改革对渔业的补贴（项）：反映成品油价格改革对渔业的补贴；

35、农林水支出（类）农业农村（款）其他农业农村支出（项）：反映除上述项目以外其他用于农业农村方面的支出；

36、农林水支出（类）农业农村（款）技术推广与转化（项）：反映良种繁育、新技术引进、区域化试验、示范、技术推广、成果转化、科学普及等方面的支出；

37、农林水支出（类）水利（款）水利工程建设（项）：反映水利系统用于江、河、湖、滩等水利工程建设支出，包括堤防、河道、水库、水利枢纽、涵闸、灌区、供水、蓄滞洪区等水利工程及其附属设备、设施的建设、更新改造、大中型病险水库防险、大型灌区改造、农村电气化建设等支出；

38、农林水支出（类）水利（款）水利工程运行与维护（项）：反映水利系统用于江、河、湖、滩等治理工程运行与维护方面的支出，以及纳入预算管理的水利工程管理单位的支出；

39、农林水支出（类）水利（款）防汛（项）：反映防汛业务支出。有关事项包括防汛物资购置管护，防汛通信设施设备、网络系统、车船设备运行维护，防汛值班、水情报讯、防汛指挥系统运行维护、水毁修复以及防汛组织（如防汛预案编制、检查、演习、宣传、会议等），汛期调用民工及劳动保护，水利设施灾后重建，退田还湖，蓄滞洪区补偿、水情、雨情、决策支持，防汛视频会商，应急度汛，山洪灾害防治等；

40、农林水支出（类）水利（款）农村水利（项）：反映国家对中型灌区节水配套改造、牧区水利建设、小型水源建设、农村河塘整治以及排灌站、小水电站补助等；

41、农林水支出（类）水利（款）其他水利支出（项）：反映除上述项目以外其他用于水利方面的支出；

42、农林水支出（类）扶贫（款）其他扶贫支出（项）：反映除上述项目以外其他用于扶贫方面的支出；

43、农林水支出（类）普惠金融发展支出（款）农业保险保费补贴（项）：反映对农民或农业生产经营组织投保农业保险给予的补贴；

44、农林水支出（类）其他农林水支出（款）其他农林水支出（项）：反映除化解债务支出以外其他用于农林水方面的支出；

45、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上年住房公积金；

46、住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：
反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

47、粮油物资储备支出（类）粮油事务（款）其他粮油事务支出（项）：反映除上述项目以外其他用于粮油事务方面的支出；

48、其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）：反映除上述项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出项目。