南昌县粮食产业发展中心
2023年度部门决算

目　　录

第一部分　南昌县粮食产业发展中心部门概况

一、部门主要职责

二、部门基本情况

第二部分　2023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　2023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　南昌县粮食产业发展中心部门概况

一、部门主要职能

南昌县粮食产业发展中心，为县政府直属公益一类正科级事业单位。主要职责是：承担粮食产业经济服务，粮食市场粮情监测服务、粮食储备流通服务和粮食加工等产业发展服务的职责，协调组织实施县级储备粮油的收储、轮换和日常管理工作，指导全县国有粮食企业财务及内部审计，负责对全县国有粮食企业国有资产的管理。

二、部门基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共1个，包括：南昌县粮食产业发展中心本级。本单位设立5个内设机构，分别是办公室、财务审计股、粮食调控股、粮食综合服务股、粮食安全仓储与规划股。

本部门2023年年末实有人数12人，其中在职人员12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23人。

第二部分　2023年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门（单位）：南昌县粮食产业发展中心　　2023年度　　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	2,801.57	一、一般公共服务支出	32	80.60
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		四、公共安全支出	35	
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	
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	269.31	八、社会保障和就业支出	39	238.04
	9		九、卫生健康支出	40	56.65
	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	15.57
	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	61.87
	20		二十、粮油物资储备支出	51	2,618.17
	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	3,070.88	本年支出合计	58	3,070.88
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	3,070.88	总计	62	3,070.88

注：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（单位）：南昌县粮食产业发展中心　　2023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
支出功能分类科目编码			科目名称							
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	3,070.88	2,801.57					269.31
2139999			其他农林水支出	15.57	15.57					
2101101			行政单位医疗	56.65	56.65					
2220199			其他粮油物资事务支出	2,067.74	1,798.43					269.31
2019999			其他一般公共服务支出	80.60	80.60					
2210201			住房公积金	61.87	61.87					
2220118			粮油市场调控专项资金	5.00	5.00					
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支	65.68	65.68					
2080501			行政单位离退休	162.96	162.96					
2220101			行政运行	545.43	545.43					
2082501			其他城市生活救助	9.40	9.40					

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（单位）：南昌县粮食产业发展中心　　2023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	3,070.88	892.58	2,178.30			
2139999			其他农林水支出	15.57		15.57			
2101101			行政单位医疗	56.65	56.65				
2220199			其他粮油物资事务支出	2,067.74		2,067.74			
2019999			其他一般公共服务支出	80.60		80.60			
2210201			住房公积金	61.87	61.87				
2220118			粮油市场调控专项资金	5.00		5.00			
2080501			行政单位离退休	162.96	162.96				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支	65.68	65.68				
2220101			行政运行	545.43	545.43				
2082501			其他城市生活救助	9.40		9.40			

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

部门（单位）：南昌县粮食产业发展中心　　2023年度　　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	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	2,801.57	一、一般公共服务支出	33	80.60	80.60		
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	238.04	238.04		
	9		九、卫生健康支出	41	56.65	56.65		
	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	15.57	15.57		
	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	61.87	61.87		
	20		二十、粮油物资储备支出	52	2,348.86	2,348.86		
	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	2,801.57	本年支出合计	59	2,801.57	2,801.57		
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	2,801.57	总计	64	2,801.57	2,801.57		

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

部门（单位）：南 2023年度 金额单位：万元

项目			科目名称	本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码						
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	2,801.57	892.58	1,908.99
2139999			其他农林水支出	15.57		15.57
2101101			行政单位医疗	56.65	56.65	
2220199			其他粮油物资事务支出	1,798.43		1,798.43
2210201			住房公积金	61.87	61.87	
2019999			其他一般公共服务支出	80.60		80.60
2220118			粮油市场调控专项资金	5.00		5.00
2080501			行政单位离退休	162.96	162.96	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	65.68	65.68	
2220101			行政运行	545.43	545.43	
2082501			其他城市生活救助	9.40		9.40

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

部门（单位）：南昌县粮食产业发展中心　　2023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**	624.22	**302**	**商品和服务支出**	95.02	**307**	**债务利息及费用支出**	
30101	基本工资	151.37	30201	办公费	15.76	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	57.71	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	141.51	30203	咨询费	2.00	30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资		30205	水费	0.52	**310**	**资本性支出**	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	116.95	30206	电费	11.90	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	28.20	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴款	31.92	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	1.50	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	93.27	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	3.28	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	**对个人和家庭的补助**	173.35	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	1.00	310111	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	165.02	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补贴		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	6.21	30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	5.56	**312**	**对企业补助**	
30309	奖励金	2.11	30229	福利费	17.34	31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	11.44	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	28.00	31299	其他对企业补助	
						399	**其他支出**	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		797.56	公用支出合计					95.02

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

部门（单位）：南昌县粮食产业发展中心　　2023年度　　金额单位：万元

项目					本年支出			
支出功能分类科目编码			科目名称	年初结转和结余	本年收入	小计	基本支出	项目支出	年末结转和结余
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

公开08表

部门（单位）：南昌2023年度　　金额单位：万元

项目					
支出功能分类科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出
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

部门（单位）：南昌县粮食产业发展中心　　2023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	2.50	2.50	
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	2.50	2.50	
（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：1.本表反映部门本年度财政拨款“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（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）。

2.当此表数据为空，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
部门（单位）：南昌县粮食产业发展中心	2023年度	金额单位：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.主要负责人用车	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.离退休干部服务用车	8	
8.其他用车	9	
二、单价100万元（含）以上设备（不含车辆）	10	

注：1.本表反映截止2023年12月31日，部门(单位)占用的国有资产情况。

2.当此表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

第三部分　2023年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门2023年度收入总计3070.88万元，其中年初结转和结余0万元，较2022年增加0万元，增长0%，主要原因是无年初结转结余；本年收入合计3070.88万元，较2022年增加1386.43万元，增长82.31%，主要原因是：工资提标，社保缴费基数增加，粮仓建设资金的拨入。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入2801.57万元，占91.23%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；其他收入269.31万元，占8.77%。

二、支出决算情况说明

本部门2023年度支出总计3070.88万元，其中本年支出合计3070.88万元，较2022年增加1386.43万元，增长82.31%，主要原因是：工资提标，社保缴费基数增加，粮仓建设资金的拨付；年末结转和结余0万元，与2022年持平，主要原因是：2022年和2023年无年末结转和结余。

本年支出的具体构成为：基本支出892.58万元，占29.07%；项目支出2178.30万元，占70.93%；经营支出0万元，占0%；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出）0万元，占0%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门2023年度财政拨款本年支出年初预算数为1527.58万元，决算数为2801.57万元，完成年初预算的183.4%。其中:

（一）一般公共服务支出年初预算数为0万元，决算数为80.60万元，完成年初预算的0%，主要原因是：年中追加粮仓建设资金。

（二）社会保障和教育支出年初预算数为238.04万元，决算数为238.04万元，完成年初预算的100%，主要原因是：严格按年初预算执行。

（三）卫生健康支出年初预算数为56.65万元，决算数为56.65万元，完成年初预算的100%，主要原因是：严格按年初预算执行。

（四)农林水支出年初预算数为0万元,决算数为15.57万元，完成年初预算的0%，主要原因是：年中追加粮仓建设资金。

（五）住房保障支出年初预算数为61.87万元，决算数为61.87万元，完成年初预算的100%，主要原因是：严格按年初预算执行。

（六）粮油物资储备支出年初预算数为1180.43万元，决算数为2348.86万元，完成年初预算的198.98%，主要原因是：粮仓建设资金的拨付。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门2023年度一般公共预算财政拨款基本支出892.58万元，其中：

（一）工资福利支出624.22万元，较2022年减少89.82万元，下降12.58%，主要原因是：本年包含部分基础绩效奖。

（二）商品和服务支出95.02万元，较2022年增加33.92万元，增长55.52%，主要原因是：物价上涨，办公设施设备增加。

（三）对个人和家庭补助支出173.35万元，较2022年增加156.68万元，增长939.89%，主要原因是：基础绩效、年终绩效奖本年包含在该项中，上年未包含。

（四）资本性支出0万元，较2022年减少2.4万元，下降100%，主要原因是：本年未发生该项支出。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门2023年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为2.50万元，决算数为0元，完成全年预算的0%，决算数与上年持平。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%，决算数与上年持平，主要原因是无预算不支出。决算数较全年预算数持平的主要原因是：无因公出国（境）支出。全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次。

（二）公务接待费支出全年预算数为2.5万元，决算数为0万元，完成全年预算的0%，决算数与上年持平，主要原

因是严控费用开支。决算数较全年预算数减少的主要原因是：无此项安排。全年国内公务接待 0 批，累计接待 0 人次，其中外事接 0 批，累计接待 0 人次。

（三）公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，其中公务用车购置全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2022 年持平，主要原因是无预算不开支，全年购置公务用车 0 辆。决算数较全年预算数持平的主要原因是：无此项安排；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 2022 年持平，主要原因是无此项安排，年末公务用车保有 0 辆。决算数较全年预算数持平的主要原因是：无此项安排。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2023 年度机关运行经费支出 95.02 万元，较上年决算数增加 33.92 万元，增长 55.5%，主要原因是：办公费用增加、其他商品和服务支出的增加。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2023 年度政府采购支出总额 0 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 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占授予中小企业合同金额的 0%；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 0%。

八、国有资产占用情况说明

截止 2023 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》。其中车辆中无其他用车。

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，我部门组织对纳入 2023 年度部门预算范围的二级项目 12 个全面开展绩效自评，共涉及资金 1796.18 万元，占项目支出总额的 94.1%。

组织对“横岗国家粮食储备仓储设施建设提升改造项目”、“粮仓维修改造建设资金项目”等 2 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 1643.03 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本预算支出 0 万元。从评价情况来看，项目资金专款专用，资金拨付及时。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 2801.57 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，财务管理规范健全，未发生违法违规现象。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

项目支出绩效自评表

（2023年度）

项目名称	横岗国家粮食储备库仓储设施建设及提升改造项目						
主管部门	南昌县粮食产业发展中心			实施单位	南昌县粮食产业发展		
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	得分
	年度资金总额	0	1,447.86	1,436.324	10	99.2	7
	政府预算资金	0	1447.86	1436.3242	—	99.2	—

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	改善库区环境，提升仓储绿色储粮能力，打造高标准现代化粮仓。粮仓规范化、专业化、精细化、生态化。	年度内资金拨付率达到99.2%，全年绩效目标完成较好。

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	资金支出金额	≤2900万元	1436.32	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	粮仓提升改造工程粮仓个数	＝14个	14	15	15	工程还在进行中
		质量指标	工程质量达标	≥100%	100	15	15	
		时效指标	资金拨付及时性	≥100%	95	10	8.75	工程款时按照结算进度支付的。
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	保障县域粮食安全	≥95%	95	30	30	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	≥90%	90	10	10	
总分						100	95.75	

项目支出绩效自评表

（2023年度）

项目名称	粮仓维修改造建设资金							
主管部门	南昌县粮食产业发展中心			实施单位		南昌县粮食产业发展		
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	得分
	年度资金总额	600	600	206.705		10	34.45	0
	政府预算资金	600	600	206.705		—	34.45	—
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	项目竣工，完成竣工结算。			工程款资金按照工程结算进度拨付，符合支付要求的资金已全部拨付。				
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	资金支出金额	≤600万元	206.71	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	完成全县粮所的维修改造个数	＝16个	16	15	15	
		质量指标	工程质量达标	≥100%	100	15	15	
		时效指标	资金拨付及时性	≥100%	95	10	8.75	工程款资金按照工程结算进度拨付
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	改善全县16个粮食企业储备库仓储设施条件	≥95%	90	30	26.05	仓储设施条件改善明显，但仍需提升
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	≥95%	90	10	8.68	服务对象满意度还需继续提升
总分						100	83.48	

（三）部门评价项目绩效评价情况。

本部门公开“横岗国家粮食储备仓储设施建设提升改造”项目部门评价报告（见附件）。

第四部分　名词解释

一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）（2019999）：反映除国家赔偿费用以外的其他一般公共服务支出。

社会保障和就业支出（类）其他生活救助（款）其他城市生活救助（项）（2082501）：反映除最低生活保障、临时救助、特困人员供养外，用于城市生活困难居民生活救助的其他支出。

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）(2080501)：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。

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）(2080505)：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。

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗(款）行政单位医疗（项）（2101101）：反映财政部门集中安排的行政单位（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、红军老战士待遇人员的医疗经费。

农林水支出（类）其他农林水支出（款）其他农林水支出（项）（2139999）：反映除化解债务支出以外其他用于农林水方面的支出。

住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）（2210201）：反映行政事业单位按照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。

粮油物资储备支出（类）粮油事务（款）行政运行（项）（2220101）：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。

粮油物资储备支出（类）粮油事务（款）粮食专项业务活动（项）（2220106）：反映粮食体制改革、制度研究、军粮供应等专项业务活动的支出。

粮油物资储备支出（类）粮油事务（款）粮油市场调控专项资金（项）（2220118）：反映国家用于粮油市场调控的专项支出。

粮油物资储备支出（类）粮油事务（款）其他粮油事务支出（项）（2220199）：反映除上述项目以外其他用于粮油事务方面的支出。

“三公”经费支出：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。

机关运行经费支出：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

横岗国家粮食储备仓储设施建设提升改造项目支出部门评价报告（2023年度）

一、基本情况

（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

1、项目背景

根据洪发改粮储字[2022]19号文件，南发改农字[2022]39号文件，对南昌县横岗国家粮食储备库进行仓储设施建设及改造提升。

2、内容及实施情况

对横岗粮库14座仓房气密性改造，包括地面、墙面、天棚等，总建筑面积23424㎡，总仓容10.4万吨。资金来源省财政专项资金2885.8万元，不足部分由本单位自筹。

3、资金投入和使用情况

该项目年中追加预算安排1447.86万元，截止2023年12月31日止，县财政下拨资金1447.86万元，实际支出1436.3242万元。

（二）项目绩效目标。改善库区环境，提升仓储绿色储粮能力，打造高标准现代化粮仓。粮仓规范化、专业化、精细化、生态化。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

通过绩效评价对财政资金使用的效率性和效益性进行客观的评价，进一步优化财政资金使用，提高财政资金使用效率，强化完成工作的动力。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1、 绩效评价原则

绩效评价应遵循客观规范、公平公正、实事求是、经济性、效率性、有效性原则，结合工程质量要求，采用定量与定性相结合的方法，客观反应财政资金的使用绩效。

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准
决策	项目立项	立项依据充分性	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; 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。
		立项程序规范性	目是否按照规定的程序申请设立; 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	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。

	绩效目标	绩效指标 明确性	1、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。
	资金投入	预算编制 科学性	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。
		资金分配 合理性	1、预算资金分配依据是否充分; 2、资金分配额度是否合理，与项目单位是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	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。
		预算执行率	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。
	资金管理	资金使用 合规性	1、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。
	组织实施	管理制度 健全性	1、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。
		制度执行 有效性	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。
产出	产出数量	实际完成率	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 比率≥80%（20 分），80%≤X<100%(15 分)，50%≤X<80%（10 分），<50%（0 分）
	产出质量	工程质量达标率	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 ≥100%（15 分），80%≤X<100%(10 分)，50%≤X<80%（10 分），<50%（0 分）

	产出时效	完成及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较。≤0（0分），>0(10分）
	产出成本	成本节约率	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。支出金额控制在1436.3242万元以内得5分；支出每增加10%扣1分，扣完为止。
效益	社会效益	保障县域粮食安全	效益很大80%-95%（5分）；60%-80%效益较大（3分）；效益不大50%-60%（1分），小于50%（0分）
	社会公众或服务对象满意度	服务对象满意度	通过问卷调查：服务对象满意度95%以上得5分；90%-94%得4分；71%-89%得2分；70%以下不得分。

（三）绩效评价工作过程。

1、前期准备

针对绩效评价项目的开展绩效评价的前期准备，绩效评价小组首先认真研读相关绩效评价方法、文件及具体要求，认真解读各项控制指标和规范体系，形成了较为完备的准备工作。

2、组织实施

为科学、客观、合理的制定资金评价指标体系，认真指导和督促项目实施单位按照要求如实填写指标数据，对照预算绩效预期目标、绩效评价指标、资金到账情况、款项拨付进度等，开展计划与实际的对比分析，实事求是的评价完成情况。之后根据收集到的数据进行分析，认真撰写绩效评价报告，确保评价报告质量。

通过查阅相关立项审批文件、相关制度、明细账、会计凭证、预算批复和绩效目标等资料，要求项目真实可靠、专款专用、账目清晰、科学合理。

三、综合评价情况及评价结论（附项目支出部门评价表）

通过对该项目进行综合评价，得分 92.85 分，评价等次为优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1、项目立项指标——立项依据充分性，符合评分标准；立项程序规范性，按照规定的程序申请设立，审批文件材料符合相关要求。

2、绩效目标指标——绩效目标合理性，符合文件评分标准，但仍有优化的空间；绩效指标明确性，将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，还可细化至与项目目标任务数相对应。

3、资金投入指标——预算编制科学性，预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目资金是否与工作任务相匹配。资金分配合理性，预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位相适应。

（二）项目过程情况

1、资金管理指标——资金到位率，实际到位资金1447.86万元，预算资金1447.86万元，实际资金到位率100%，故此项得3分。

2、资金管理指标——预算执行率，实际支出资金1436.3242万元，实际到位资金1447.86万元，预算执行率99.2%，故此项得分2.1分。

3、资金管理指标——资金使用合规性，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

4、组织实施指标——管理制度健全性，具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

5、组织实施指标——制度执行有效性，符合评分标准。

（三）项目产出情况。

1、产出数量指标——粮仓提升改造个数，实际完成率：绩效目标为100%，实际完成改造个数14个，实际完成率为100%，故该项得20分;

2、产出质量指标——工程质量达标率：绩效目标为100%，实际质量达标率100%，故该项得15分;

3、产出时效指标——资金拨付及时性，完成及时率：绩效目标为100%，工程款按照工程进度进行结算，故该项得8.75分;

4、产出成本指标——资金支出金额，成本节约率：绩效目标，实际完成值100%，故该项得5分。

（四）项目效益情况。

1、社会效益指标——保障县域粮食安全：年度指标值95%，实际完成值80%，为“效益较大”，故该项得分3分；

2、满意度，通过向服务对象发放问卷的形式，对项目满意度进行调查，经过汇总有关调查信息，满意度达90%，故此项得分为4分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

经验和做法：一是加强单位资金管理。在资金使用上，要求细化资金用途、不得挪用、截留、转移专项资金，保证资金支付有效、合理、规范，确保专款专用。二是强化过程控制。项目单位严格执行相关规定和程序要求，组织进行招投标，确保了招投标项目程序公开、公平、公正，规范使用财政专项资金，做到各环节阳光操作，有效监督。三是加强项目绩效管理。项目完成后，组织了项目验收，整理相关资料存档。

存在问题、建议和下一步措施

预算评审安排在预算下达之后，在时间上给项目推进和预算执行带来一定压力，预算执行大部分安排在下半年；建议财政部门明确预算评审责任主体，并保障相关费用，为项目单位加快资金预算执行、完成好绩效目标打好基础。

六、有关建议

强化评价结果运用，组织谋划下一年项目安排，确保预算项目得到有效实施。