

2021年莒南县财政决算情况

莒南县财政局
二〇二二年十月

目录

第一部分 一般公共预算

表一	2021年莒南县一般公共预算收入决算表
表二	2021年莒南县一般公共预算支出决算表
表三	2021年莒南县县级一般公共预算收入决算表
表四	2021年莒南县县级一般公共预算支出决算表
表五	2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算表（功能分类）
表六	2021年莒南县一般公共预算支出经济分类决算表
表七	2021年临沂市对莒南县一般性转移支付及税收返还决算表
表八	2021年临沂市对莒南县专项转移支付分项目决算表
表九	2021年一般公共预算对下税收返还和一般转移支付决算表
表十	2021年一般公共预算安排的专项转移支付分地区、分项目决算表

第二部分 政府性基金预算

表十一	2021年莒南县政府性基金预算收入决算表
表十二	2021年莒南县政府性基金预算支出决算表
表十三	2021年莒南县县级政府性基金预算收入决算表
表十四	2021年莒南县县级政府性基金预算支出决算表
表十五	2021年临沂市对莒南县政府性基金预算转移支付决算表
表十六	2021年政府性基金预算对下转移支付分地区、分项目决算表

第三部分 国有资本经营预算

表十七	2021年莒南县国有资本经营预算收入决算表
表十八	2021年莒南县国有资本经营预算支出决算表
表十九	2021年莒南县县级国有资本经营预算收入决算表
表二十	2021年莒南县县级国有资本经营预算支出决算表
表二十一	2021年临沂市对莒南县国有资本经营预算专项转移支付情况表

第四部分 社会保险基金预算

表二十二	2021年莒南县社会保险基金预算收入决算表
表二十三	2021年莒南县社会保险基金预算支出决算表
表二十四	2021年莒南县社会保险基金预算结余决算表
表二十五	2021年莒南县县级社会保险基金预算收入决算表
表二十六	2021年莒南县县级社会保险基金预算支出决算表

第五部分 财政专户管理资金

表二十七	2021年莒南县财政专户管理资金收支决算表
表二十八	2021年莒南县县级财政专户管理资金收支决算表

第六部分 地方政府债务情况

表二十九	2021年莒南县地方政府债务限额及还本付息决算草案表
表三十	2021年莒南县新增政府债务限额及分配表
表三十一	2021年莒南县政府债务限额及余额明细表
表三十二	2021年莒南县地方政府债务分配情况表
表三十三	2021年莒南县地方政府债券发行情况表
表三十四	2021年莒南县地方政府债券年限情况表
表三十五	2021年莒南县及县本级新增一般债券使用情况表

- 表三十六 2021年莒南县及县本级新增专项债券使用情况表
- 表三十七 2021年莒南县县级新增政府债券分项目情况表
- 表三十八 2021年莒南县新增专项债券项目情况表
- 表三十九 2021年县级重大建设项目情况表

第七部分 其他相关情况

- 1 2021年财政专项扶贫资金绩效执行情况
- 2 2021年财政转移支付执行情况说明
- 3 2021年政府债务决算说明
- 4 2021年三公经费说明
- 5 2021年预算绩效工作开展情况
- 6 主要名词解释

表1

2021年莒南县一般公共预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年调整 预算数	2021年决算数		
		金额	占调整预算%	比上年增长%
一、税收收入	162,756	162,881	100.1	6.3
增值税	79,369	79,440	100.1	9.6
营业税				
企业所得税	20,610	20,628	100.1	43.6
个人所得税	2,482	2,490	100.3	24.3
资源税	1,252	1,252	100.0	-43.8
城市维护建设税	7,346	7,358	100.2	-14.6
房产税	4,276	3,295	77.1	18.3
印花税	2,549	2,551	100.1	4.0
城镇土地使用税	6,573	6,575	100.0	-6.5
土地增值税	11,466	12,271	107.0	-16.9
车船税	3,872	3,872	100.0	32.8
耕地占用税	4,062	4,115	101.3	-17.7
契税	16,833	16,966	100.8	2.6
环境保护税	1,472	1,474	100.1	-1.5
烟叶税	594	594	100.0	14.9
二、非税收入	38,104	38,110	100.0	77.4
专项收入	7,725	7,736	100.1	-21.5
行政事业性收费收入	6,170	7,170	116.2	
罚没收入	20,359	18,649	91.6	117.9
国有资本经营收入				
国有资源(资产)有偿使用收入	3,850	4,555	118.3	48.8
捐赠收入				
政府住房基金收入				
其他收入				
合计	200,860	200,991	100.1	15.1
转移性收入	348,392	346,630		
地方政府一般债券转贷收入	17,278	17,278		
返还性收入	17,832	17,832		
一般性转移支付收入	235,001	230,399		
专项转移支付收入	16,502	18,589		
上年结转及结余收入				
调入资金	60,000	60,000		
调入预算稳定调节基金	1,779	2,532		
一般公共预算收入总计	549,252	547,621		

表2

2021年莒南县一般公共预算支出决算表

单位：万元

项 目	2021年调整预 算数	2021年决算数		
		金额	占调整预算%	比上年 增长%
一、一般公共服务支出	22,748	27,380	120.4	0.6
二、国防支出	485	403	83.1	-14.8
三、公共安全支出	14,651	14,012	95.6	-12.1
四、教育支出	131,039	143,699	109.7	5.6
五、科学技术支出	7,605	6,206	81.6	-15.5
六、文化体育与传媒支出	6,564	3,861	58.8	-40.2
七、社会保障和就业支出	120,705	96,532	80.0	-12.3
八、医疗卫生与计划生育支出	51,563	36,789	71.3	-16.2
九、节能环保支出	5,676	8,598	151.5	-4.9
十、城乡社区支出	4,307	7,073	164.2	5.3
十一、农林水支出	63,614	88,527	139.2	6.1
十二、交通运输支出	5,334	7,043	132.0	-19.8
十三、资源勘探信息等支出	906	1,168	128.9	30.8
十四、商业服务业等支出	951	766	80.5	-18.2
十五、金融支出				
十六、援助其他地区支出	210	199	94.8	
十七、自然资源海洋气象等支出	4,415	3,119	70.6	-29.3
十八、住房保障支出	12,874	18,845	146.4	7.9
十九、粮油物资储备支出	3,025	671	22.2	-77.6
二十、灾害防治及应急管理支出	5,750	2,504	43.5	-54.6
二十一、预备费				
二十二、债务付息支出	2,881	2,881	100.0	-3.0
二十三、其他支出				
本年一般公共预算支出合计	465,303	470,276	101.1	-4.2
转移性支出	83,949	77,345		
地主政府一般债务还本支出	17,672	17,672		
上解上级支出	-3,919	-9,241		
安排预算稳定调节基金		131		
调出资金				
结转下年支出	70,196	68,783		
一般公共预算支出总计	549,252	547,621		

表3

2021年莒南县县级一般公共预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年调整预 算数	2021年决算数		
		金额	占调整预算%	比上年 增长%
一、税收收入	135,222	135,347	100.1	8.4
增值税	62,503	62,574	100.1	17.2
营业税				
企业所得税	19,547	19,565	100.1	46.2
个人所得税	2,440	2,448	100.3	23.4
资源税	243	243	100.0	-43.2
城市维护建设税	5,553	5,565	100.2	-20.2
房产税	3,629	2,648	73.0	18.1
印花税	2,025	2,027	100.1	0.4
城镇土地使用税	4,844	4,846	100.0	-10.7
土地增值税	11,377	12,182	107.1	-16.8
车船税	3,740	3,740	100.0	33.1
耕地占用税	1,740	1,793	103.0	-58.9
契税	16,354	16,487	100.8	1.9
烟叶税				
环境保护税	1,227	1,229	100.2	25.2
二、非税收入	38,104	38,110	100.0	77.4
专项收入	7,725	7,736	100.1	-21.5
行政事业性收费收入	6,170	7,170		
罚没收入	20,359	18,649	91.6	117.9
国有资本经营收入				
国有资源(资产)有偿使用收入	3,850	4,555	118.3	48.8
捐赠收入				
政府住房基金收入				
其他收入				
本年一般公共预算收入合计	173,326	173,457	100.1	18.6
转移性收入	348,392	342,063		
地方政府一般债券转贷收入	17,278	17,278		
返还性收入	17,832	9,917		
一般性转移支付收入	235,001	167,201		
专项转移支付收入	16,502	10,752		
调入资金及乡镇体制上解收入	60,000	134,383		
调入预算稳定调节基金	1,779	2,532		
上年结转及结余收入				
一般公共预算收入总计	521,718	515,520		

表4

2021年莒南县县级一般公共预算支出决算表

单位：万元

项 目	2021年调整预 算数	2021年决算数		
		金 额	占调整预算%	比上年 增长%
一、一般公共服务支出	21,748	21,995	101.1	6.2
二、国防支出	485	403	83.1	-14.8
三、公共安全支出	14,651	14,012	95.6	-12.1
四、教育支出	131,039	143,699	109.7	5.6
五、科学技术支出	7,105	6,206	87.3	-13.2
六、文化体育与传媒支出	6,464	3,861	59.7	-40.2
七、社会保障和就业支出	119,876	96,532	80.5	-2.3
八、医疗卫生与计划生育支出	51,463	36,789	71.5	-1.3
九、节能环保支出	5,576	8,598	154.2	-4.9
十、城乡社区支出	4,307	7,073	164.2	5.3
十一、农林水支出	47,517	67,883	142.9	10.8
十二、交通运输支出	5,334	7,043	132.0	-19.8
十三、资源勘探信息等支出	906	1,168	128.9	30.8
十四、商业服务业等支出	951	766	80.5	-18.2
十五、金融支出				
十六、援助其他地区支出	210	199	94.8	
十七、自然资源海洋气象等支出	4,415	3,119	70.6	-29.3
十八、住房保障支出	12,874	17,845	138.6	2.1
十九、粮油物资储备支出	3,025	671	22.2	-77.6
二十、灾害防治及应急管理支出	5,750	2,504	43.5	-45.2
二十一、预备费				
二十二、债务付息支出	2,881	2,881	100.0	-3.0
二十三、其他支出				
本年一般公共预算支出合计	446,577	443,247	99.3	0.04
转移性支出	75,141	72,273		
地方政府一般债务还本支出	17,672	17,672		
上解上级支出	-12,858	-14,313		
安排预算稳定调节基金	131	131		
补助下级支出				
调出资金				
结转下年支出	70,196	68,783		
一般公共预算支出总计	521,718	515,520		

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
一般公共服务支出	21,995
人大事务	850
行政运行	821
一般行政管理事务	
机关服务	
人大会议	29
人大立法	
人大监督	
人大代表履职能力提升	
代表工作	
人大信访工作	
事业运行	
其他人大事务支出	
政协事务	493
行政运行	454
一般行政管理事务	
机关服务	
政协会议	39
委员视察	
参政议政	
事业运行	
其他政协事务支出	
政府办公厅(室)及相关机构事务	4,241
行政运行	2,575
一般行政管理事务	400
机关服务	
专项服务	
专项业务及机关事务管理	
政务公开审批	560
信访事务	220
参事事务	
事业运行	326
其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	160
发展与改革事务	638
行政运行	638
一般行政管理事务	
机关服务	
战略规划与实施	
日常经济运行调节	
社会事业发展规划	
经济体制改革研究	
物价管理	
事业运行	
其他发展与改革事务支出	
统计信息事务	961
行政运行	488
一般行政管理事务	
机关服务	
信息事务	
专项统计业务	473
统计管理	
专项普查活动	
统计抽样调查	
事业运行	
其他统计信息事务支出	
财政事务	2,083
行政运行	1,934
一般行政管理事务	30
机关服务	
预算改革业务	
财政国库业务	6
财政监察	
信息化建设	43
财政委托业务支出	

表5

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
事业运行	
其他财政事务支出	70
税收事务	552
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
信息化建设	
税收业务	
事业运行	
其他税收事务支出	552
审计事务	491
行政运行	489
一般行政管理事务	
机关服务	
审计业务	
审计管理	
信息化建设	
事业运行	
其他审计事务支出	2
纪检监察事务	808
行政运行	630
一般行政管理事务	
机关服务	
大案要案查处	57
派驻派出机构	
巡视工作	65
事业运行	25
其他纪检监察事务支出	31
商贸事务	698
行政运行	592
一般行政管理事务	
机关服务	
对外贸易管理	
国际经济合作	
外资管理	
国内贸易管理	
招商引资	42
事业运行	40
其他商贸事务支出	24
知识产权事务	4
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
专利审批	
知识产权战略和规划	
国际合作与交流	
知识产权宏观管理	
商标管理	
原产地地理标志管理	
事业运行	
其他知识产权事务支出	4
民族事务	15
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
民族工作专项	
事业运行	
其他民族事务支出	15
港澳台事务	61
行政运行	61
一般行政管理事务	
机关服务	
港澳事务	
台湾事务	

表5

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决 算 数
事业运行	
其他港澳台事务支出	
档案事务	214
行政运行	146
一般行政管理事务	
机关服务	
档案馆	68
其他档案事务支出	
民主党派及工商联事务	146
行政运行	146
一般行政管理事务	
机关服务	
参政议政	
事业运行	
其他民主党派及工商联事务支出	
群众团体事务	769
行政运行	176
一般行政管理事务	
机关服务	
工会事务	514
事业运行	7
其他群众团体事务支出	72
党委办公厅(室)及相关机构事务	1,993
行政运行	1,961
一般行政管理事务	5
机关服务	
专项业务	
事业运行	
其他党委办公厅(室)及相关机构事务支出	27
组织事务	773
行政运行	537
一般行政管理事务	33
机关服务	
公务员事务	
事业运行	71
其他组织事务支出	132
宣传事务	498
行政运行	416
一般行政管理事务	8
机关服务	
宣传管理	74
事业运行	
其他宣传事务支出	
统战事务	298
行政运行	245
一般行政管理事务	52
机关服务	
宗教事务	1
华侨事务	
事业运行	
其他统战事务支出	
其他共产党事务支出	178
行政运行	150
一般行政管理事务	18
机关服务	
事业运行	10
其他共产党事务支出	
市场监督管理事务	5,231
行政运行	4,707
一般行政管理事务	
机关服务	
市场主体管理	
市场秩序执法	
信息化建设	

表5

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
质量基础	2
药品事务	
医疗器械事务	
化妆品事务	
质量安全监管	20
食品安全监管	332
事业运行	22
其他市场监督管理事务	148
其他一般公共服务支出	
国家赔偿费用支出	
其他一般公共服务支出	
国防支出	403
国防动员	403
兵役征集	
经济动员	
人民防空	142
交通战备	
国防教育	
预备役部队	
民兵	
其他国防动员支出	261
公共安全支出	14,012
武装警察	
武装警察部队	
边防	
警卫	
黄金	
森林	
水电	
交通	
其他武装警察支出	
公安	7,500
行政运行	5,369
一般行政管理事务	639
机关服务	
信息化建设	119
执法办案	722
移民事务	
特勤业务	611
事业运行	
其他公安支出	40
检察	1,525
行政运行	1,510
一般行政管理事务	15
机关服务	
“两房”建设	
检察监督	
事业运行	
其他检察支出	
法院	3,767
行政运行	3,747
一般行政管理事务	
机关服务	
案件审判	
案件执行	
“两庭”建设	
事业运行	
其他法院支出	20
司法	1,219
行政运行	1,202
一般行政管理事务	
机关服务	
基层司法业务	10
普法宣传	

表5

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
律师管理	
公共法律服务	7
国家统一法律职业资格考试	
社区矫正	
法制建设	
信息化建设	
事业运行	
其他司法支出	
其他公共安全支出	1
其他公共安全支出	1
教育支出	143,699
教育管理事务	2,380
行政运行	2,380
一般行政管理事务	
机关服务	
其他教育管理事务支出	
普通教育	128,200
学前教育	8,485
小学教育	62,833
初中教育	38,858
高中教育	18,024
高等教育	
其他普通教育支出	
职业教育	6,066
初等职业教育	
中等职业教育	6,066
技校教育	
高等职业教育	
其他职业教育支出	
成人教育	
成人初等教育	
成人中等教育	
成人高等教育	
成人广播电视教育	
其他成人教育支出	
广播电视教育	
广播电视学校	
教育电视台	
其他广播电视教育支出	
留学教育	
出国留学教育	
来华留学教育	
其他留学教育支出	
特殊教育	758
特殊学校教育	758
工读学校教育	
其他特殊教育支出	
进修及培训	175
教师进修	
干部教育	175
培训支出	
退役士兵能力提升	
其他进修及培训	
教育费附加安排的支出	6,111
农村中小学校舍建设	3,095
农村中小学教学设施	
城市中小学校舍建设	1,222
城市中小学教学设施	240
中等职业学校教学设施	1,554
其他教育费附加安排的支出	
其他教育支出	9
其他教育支出	9
科学技术支出	6,206
科学技术管理事务	399

表5

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
行政运行	399
一般行政管理事务	
机关服务	
其他科学技术管理事务支出	
基础研究	
机构运行	
自然科学基金	
实验室及相关设施	
重大科学工程	
专项基础科研	
专项技术基础	
科技人才队伍建设	
其他基础研究支出	
应用研究	
机构运行	
社会公益研究	
高技术研究	
专项科研试制	
其他应用研究支出	
技术与开发	5,615
机构运行	
科技成果转化与扩散	
共性技术与开发	
其他技术与开发支出	5,615
科技条件与服务	
机构运行	
技术创新服务体系	
科技条件专项	
其他科技条件与服务支出	
社会科学	92
社会科学研究机构	92
社会科学研究	
社科基金支出	
其他社会科学支出	
科学技术普及	78
机构运行	49
科普活动	29
青少年科技活动	
学术交流活动	
科技馆站	
其他科学技术普及支出	
科技交流与合作	
国际交流与合作	
重大科技合作项目	
其他科技交流与合作支出	
科技重大项目	
科技重大专项	
重点研发计划	
其他科技重大项目	
其他科学技术支出	22
科技奖励	
核应急	
转制科研机构	
其他科学技术支出	22
文化旅游体育与传媒支出	3,861
文化和旅游	1,554
行政运行	1,212
一般行政管理事务	
机关服务	
图书馆	63
文化展示及纪念机构	
艺术表演场所	
艺术表演团体	8
文化活动	28

表5

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
群众文化	94
文化和旅游交流与合作	
文化创作与保护	4
文化和旅游市场管理	
旅游宣传	33
文化和旅游管理事务	16
其他文化和旅游支出	96
文物	587
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
文物保护	56
博物馆	531
历史名城与古迹	
其他文物支出	
体育	336
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
运动项目管理	10
体育竞赛	
体育训练	
体育场馆	97
群众体育	
体育交流与合作	
其他体育支出	229
新闻出版电影	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
新闻通讯	
出版发行	
版权管理	
电影	
其他新闻出版电影支出	
广播电视	1,344
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
监测监管	
传输发射	
广播电视事务	1,344
其他广播电视支出	
其他文化旅游体育与传媒支出	40
宣传文化发展专项支出	
文化产业发展专项支出	
其他文化旅游体育与传媒支出	40
社会保障和就业支出	96,532
人力资源和社会保障管理事务	1,556
行政运行	1,183
一般行政管理事务	25
机关服务	
综合业务管理	14
劳动保障监察	
就业管理事务	
社会保险业务管理事务	
信息化建设	12
社会保险经办机构	
劳动关系和维权	
公共就业服务和职业技能鉴定机构	
劳动人事争议调解仲裁	
政府特殊津贴	
资助留学回国人员	
博士后日常经费	

表5

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
引进人才费用	229
事业运行	
其他人力资源和社会保障管理事务支出	93
民政管理事务	1,203
行政运行	1,001
一般行政管理事务	60
机关服务	
社会组织管理	
行政区划和地名管理	1
基层政权建设和社区治理	40
其他民政管理事务支出	101
补充全国社会保障基金	
用一般公共预算补充基金	
行政事业单位养老支出	38,679
行政单位离退休	
事业单位离退休	
离退休人员管理机构	16
机关事业单位基本养老保险缴费支出	3,152
机关事业单位职业年金缴费支出	
对机关事业单位基本养老保险基金的补助	30,511
对机关事业单位职业年金的补助	
其他行政事业单位养老支出	5,000
企业改革补助	
企业关闭破产补助	
厂办大集体改革补助	
其他企业改革发展补助	
就业补助	689
就业创业服务补贴	
职业培训补贴	
社会保险补贴	
公益性岗位补贴	5
职业技能鉴定补贴	
就业见习补贴	
高技能人才培养补助	
促进创业补贴	
其他就业补助支出	684
抚恤	16,224
死亡抚恤	318
伤残抚恤	9,007
在乡复员、退伍军人生活补助	
优抚事业单位支出	10
义务兵优待	1,336
农村籍退役士兵老年生活补助	
其他优抚支出	5,553
退役安置	4,489
退役士兵安置	3,723
军队移交政府的离退休人员安置	46
军队移交政府离退休干部管理机构	
退役士兵管理教育	17
军队转业干部安置	687
其他退役安置支出	16
社会福利	2,219
儿童福利	893
老年福利	849
康复辅具	
殡葬	477
社会福利事业单位	
养老服务	
其他社会福利支出	
残疾人事业	4,134
行政运行	244
一般行政管理事务	16
机关服务	
残疾人康复	120

表5

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
残疾人就业和扶贫	106
残疾人体育	
残疾人生活和护理补贴	3,529
其他残疾人事业支出	119
红十字事业	88
行政运行	78
一般行政管理事务	
机关服务	
其他红十字事业支出	10
最低生活保障	7,882
城市最低生活保障金支出	325
农村最低生活保障金支出	7,557
临时救助	188
临时救助支出	155
流浪乞讨人员救助支出	33
特困人员救助供养	2,193
城市特困人员救助供养支出	
农村特困人员救助供养支出	2,193
补充道路交通事故社会救助基金	
交强险增值税补助基金支出	
交强险罚款收入补助基金支出	
其他生活救助	51
其他城市生活救助	
其他农村生活救助	51
财政对基本养老保险基金的补助	16,771
财政对企业职工基本养老保险基金的补助	
财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	16,756
财政对其他基本养老保险基金的补助	15
财政对其他社会保险基金的补助	
财政对失业保险基金的补助	
财政对工伤保险基金的补助	
其他财政对社会保险基金的补助	
退役军人管理事务	136
行政运行	63
一般行政管理事务	3
机关服务	
拥军优属	23
部队供应	
事业运行	38
其他退役军人事务管理支出	9
财政代缴社会保险费支出	
财政代缴城乡居民基本养老保险费支出	
财政代缴其他社会保险费支出	
其他社会保障和就业支出	30
其他社会保障和就业支出	30
卫生健康支出	36,789
卫生健康管理事务	2,243
行政运行	2,025
一般行政管理事务	133
机关服务	
其他卫生健康管理事务支出	85
公立医院	560
综合医院	
中医(民族)医院	
传染病医院	
职业病防治医院	
精神病医院	
妇幼保健医院	
儿童医院	
其他专科医院	
福利医院	
行业医院	
处理医疗欠费	
康复医院	

表5

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
其他公立医院支出	560
基层医疗卫生机构	1, 221
城市社区卫生机构	
乡镇卫生院	
其他基层医疗卫生机构支出	1, 221
公共卫生	9, 766
疾病预防控制中心	1, 120
卫生监督机构	117
妇幼保健机构	129
精神卫生机构	
应急救治机构	
采供血机构	
其他专业公共卫生机构	60
基本公共卫生服务	7, 207
重大公共卫生服务	
突发公共卫生事件应急处理	1, 133
其他公共卫生支出	
中医药	7
中医(民族医)药专项	7
其他中医药支出	
计划生育事务	3, 361
计划生育机构	333
计划生育服务	3, 019
其他计划生育事务支出	9
行政事业单位医疗	6, 342
行政单位医疗	2, 574
事业单位医疗	3, 768
公务员医疗补助	
其他行政事业单位医疗支出	
财政对基本医疗保险基金的补助	5, 033
财政对职工基本医疗保险基金的补助	
财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助	4, 732
财政对其他基本医疗保险基金的补助	301
医疗救助	7, 040
城乡医疗救助	7, 040
疾病应急救助	
其他医疗救助支出	
优抚对象医疗	524
优抚对象医疗补助	465
其他优抚对象医疗支出	59
医疗保障管理事务	690
行政运行	676
一般行政管理事务	13
机关服务	
信息化建设	
医疗保障政策管理	
医疗保障经办事务	
事业运行	
其他医疗保障管理事务支出	1
老龄卫生健康事务	2
老龄卫生健康事务	2
其他卫生健康支出	
其他卫生健康支出	
节能环保支出	8, 598
环境保护管理事务	1, 563
行政运行	1, 081
一般行政管理事务	3
机关服务	
生态环境保护宣传	
环境保护法规、规划及标准	
生态环境国际合作及履约	
生态环境保护行政许可	
应对气候变化管理事务	
其他环境保护管理事务支出	479

表5

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
环境监测与监察	5
建设项目环评审查与监督	
核与辐射安全监督	
其他环境监测与监察支出	5
污染防治	6,467
大气	78
水体	1,428
噪声	
固体废弃物与化学品	
放射源和放射性废物监管	300
辐射	
土壤	
其他污染防治支出	4,661
自然生态保护	1
生态保护	
农村环境保护	1
生物及物种资源保护	
其他自然生态保护支出	
天然林保护	
森林管护	
社会保险补助	
政策性社会性支出补助	
天然林保护工程建设	
停伐补助	
其他天然林保护支出	
退耕还林还草	
退耕现金	
退耕还林粮食折现补贴	
退耕还林粮食费用补贴	
退耕还林工程建设	
其他退耕还林还草支出	
风沙荒漠治理	
京津风沙源治理工程建设	
其他风沙荒漠治理支出	
退牧还草	
退牧还草工程建设	
其他退牧还草支出	
已垦草原退耕还草	
已垦草原退耕还草	
能源节约利用	562
能源节约利用	562
污染减排	
生态环境监测与信息	
生态环境执法监察	
减排专项支出	
清洁生产专项支出	
其他污染减排支出	
可再生能源	
可再生能源	
循环经济	
循环经济	
能源管理事务	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
能源预测预警	
能源战略规划与实施	
能源科技装备	
能源行业管理	
能源管理	
石油储备发展管理	
能源调查	
信息化建设	
农村电网建设	

表5

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
事业运行	
其他能源管理事务支出	
其他节能环保支出	
其他节能环保支出	
城乡社区支出	7,073
城乡社区管理事务	4,728
行政运行	2,042
一般行政管理事务	
机关服务	
城管执法	986
工程建设标准规范编制与监管	
工程建设管理	
市政公用行业市场监管	
住宅建设与房地产市场监管	782
执业资格注册、资质审查	
其他城乡社区管理事务支出	918
城乡社区规划与管理	535
城乡社区规划与管理	535
城乡社区公共设施	
小城镇基础设施建设	
其他城乡社区公共设施支出	
城乡社区环境卫生	1,637
城乡社区环境卫生	1,637
建设市场管理与监督	173
建设市场管理与监督	173
其他城乡社区支出	
其他城乡社区支出	
农林水支出	67,883
农业农村	21,410
行政运行	8,526
一般行政管理事务	311
机关服务	
事业运行	2,337
农垦运行	
科技转化与推广服务	62
病虫害控制	339
农产品质量安全	39
执法监管	6
统计监测与信息服务	
行业业务管理	25
对外交流与合作	64
防灾减灾	
稳定农民收入补贴	
农业结构调整补贴	
农业生产发展	2,578
农村合作经济	
农产品加工与促销	6
农村社会事业	9
农业资源保护修复与利用	331
农村道路建设	
成品油价格改革对渔业的补贴	
对高校毕业生到基层任职补助	
农田建设	3,784
其他农业农村支出	2,993
林业和草原	1,792
行政运行	620
一般行政管理事务	
机关服务	
事业单位	44
森林资源培育	
技术推广与转化	
森林资源管理	95
森林生态效益补偿	
自然保护区等管理	

表5

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
动植物保护	
湿地保护	983
执法与监督	
防沙治沙	
对外合作与交流	
产业化管理	
信息管理	
林区公共支出	
贷款贴息	
成品油价格改革对林业的补贴	
林业草原防灾减灾	
国家公园	
草原管理	
行业业务管理	
其他林业和草原支出	50
水利	17,816
行政运行	1,641
一般行政管理事务	984
机关服务	
水利行业业务管理	3,600
水利工程建设	9,618
水利工程运行与维护	1,698
长江黄河等流域管理	
水利前期工作	
水利执法监督	
水土保持	126
水资源节约管理与保护	4
水质监测	
水文测报	
防汛	
抗旱	
农村水利	3
水利技术推广	
国际河流治理与管理	
江河湖库水系综合整治	
大中型水库移民后期扶持专项支出	13
水利安全监督	
信息管理	
水利建设征地及移民支出	
农村人畜饮水	
南水北调工程建设	
南水北调工程管理	
其他水利支出	129
扶贫	7,187
行政运行	193
一般行政管理事务	92
机关服务	
农村基础设施建设	
生产发展	
社会发展	
扶贫贷款奖补和贴息	
“三西”农业建设专项补助	
扶贫事业机构	
其他扶贫支出	6,902
农村综合改革	17,475
对村级公益事业建设的补助	2,847
国有农场办社会职能改革补助	
对村民委员会和村党支部的补助	14,061
对村集体经济组织的补助	500
农村综合改革示范试点补助	
其他农村综合改革支出	67
普惠金融发展支出	2,071
支持农村金融机构	
涉农贷款增量奖励	

表5

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
农业保险保费补贴	1,909
创业担保贷款贴息	92
补充创业担保贷款基金	
其他普惠金融发展支出	70
目标价格补贴	
棉花目标价格补贴	
其他目标价格补贴	
其他农林水支出	132
化解其他公益性乡村债务支出	
其他农林水支出	132
交通运输支出	7,043
公路水路运输	6,983
行政运行	4,454
一般行政管理事务	
机关服务	
公路建设	1,435
公路养护	224
交通运输信息化建设	
公路和运输安全	66
公路还贷专项	
公路运输管理	
公路和运输技术标准化建设	
港口设施	
航道维护	
船舶检验	
救助打捞	
内河运输	
远洋运输	
海事管理	
航标事业发展支出	
水路运输管理支出	
口岸建设	
取消政府还贷二级公路收费专项支出	
其他公路水路运输支出	804
铁路运输	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
铁路路网建设	
铁路还贷专项	
铁路安全	
铁路专项运输	
行业监管	
其他铁路运输支出	
民用航空运输	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
机场建设	
空管系统建设	
民航还贷专项支出	
民用航空安全	
民航专项运输	
其他民用航空运输支出	
成品油价格改革对交通运输的补贴	55
对城市公交的补贴	55
对农村道路客运的补贴	
对出租车的补贴	
成品油价格改革补贴其他支出	
邮政业支出	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
行业监管	

表5

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
邮政普遍服务与特殊服务	
其他邮政业支出	
车辆购置税支出	
车辆购置税用于公路等基础设施建设支出	
车辆购置税用于农村公路建设支出	
车辆购置税用于老旧汽车报废更新补贴	
车辆购置税其他支出	
其他交通运输支出	5
公共交通运营补助	
其他交通运输支出	5
资源勘探信息等支出	1,168
制造业	145
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
纺织业	
医药制造业	
非金属矿物制品业	
通信设备、计算机及其他电子设备制造业	
交通运输设备制造业	
电气机械及器材制造业	
工艺品及其他制造业	
石油加工、炼焦及核燃料加工业	
化学原料及化学制品制造业	
黑色金属冶炼及压延加工业	
有色金属冶炼及压延加工业	
其他制造业支出	145
建筑业	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
其他建筑业支出	
工业和信息产业监管	552
行政运行	382
一般行政管理事务	
机关服务	
战备应急	
专用通信	
无线电及信息通信监管	
工程建设及运行维护	
产业发展	
事业运行	
其他工业和信息产业监管支出	170
国有资产监管	31
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
国有企业监事会专项	
中央企业专项管理	
其他国有资产监管支出	31
支持中小企业发展和管理支出	440
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
科技型中小企业技术创新基金	
中小企业发展专项	192
减免房租补贴	
其他支持中小企业发展和管理支出	248
其他资源勘探工业信息等支出	
黄金事务	
技术改造支出	
中药材扶持资金支出	
重点产业振兴和技术改造项目贷款贴息	
其他资源勘探工业信息等支出	

表5

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
商业服务业等支出	766
商业流通事务	762
行政运行	756
一般行政管理事务	
机关服务	
食品流通安全补贴	
市场监管及信息管理	
民贸企业补贴	
民贸民品贷款贴息	
事业运行	
其他商业流通事务支出	6
涉外发展服务支出	4
行政运行	4
一般行政管理事务	
机关服务	
外商投资环境建设补助资金	
其他涉外发展服务支出	
其他商业服务业等支出	
服务业基础设施建设	
其他商业服务业等支出	
金融支出	
金融部门行政支出	
政策性银行亏损补贴	
商业银行贷款贴息	
补充资本金	
风险基金补助	
事业运行	
援助其他地区支出	199
其他支出	199
自然资源海洋气象等支出	3,119
自然资源事务	3,119
行政运行	1,626
一般行政管理事务	
机关服务	
自然资源规划及管理	
自然资源利用与保护	
自然资源社会公益服务	
自然资源行业业务管理	10
自然资源调查与确权登记	
土地资源储备支出	
地质矿产资源与环境调查	
地质勘查与矿产资源管理	
地质转产项目财政贴息	
国外风险勘查	
地质勘查基金(周转金)支出	
海域与海岛管理	
自然资源国际合作与海洋权益维护	
自然资源卫星	
极地考察	
深海调查与资源开发	
海港航标维护	
海水淡化	
无居民海岛使用金支出	
海洋战略规划与预警监测	
基础测绘与地理信息监管	
事业运行	1,483
其他自然资源事务支出	
气象事务	
行政运行	
一般行政管理事务	

表5

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
机关服务	
气象事业机构	
气象探测	
气象信息传输及管理	
气象预报预测	
气象服务	
气象装备保障维护	
气象基础设施建设与维修	
气象卫星	
气象法规与标准	
气象资金审计稽查	
其他气象事务支出	
其他自然资源海洋气象等支出	
其他自然资源海洋气象等支出	
住房保障支出	17,845
保障性安居工程支出	6,270
廉租住房	
沉陷区治理	
棚户区改造	802
少数民族地区游牧民定居工程	
农村危房改造	3,079
公共租赁住房	
保障性住房租金补贴	26
老旧小区改造	2,363
住房租赁市场发展	
其他保障性安居工程支出	
住房改革支出	11,456
住房公积金	11,456
提租补贴	
购房补贴	
城乡社区住宅	119
公有住房建设和维修改造支出	
住房公积金管理	
其他城乡社区住宅支出	119
粮油物资储备支出	671
粮油物资事务	671
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
财务和审计支出	
信息统计	
专项业务活动	
国家粮油差价补贴	
粮食财务挂账利息补贴	
粮食财务挂账消化款	
处理陈化粮补贴	
粮食风险基金	

表5

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
粮油市场调控专项资金	
设施建设	
设施安全	
物资保管保养	
事业运行	358
其他粮油物资事务支出	313
灾害防治及应急管理支出	2,504
应急管理事务	1,496
行政运行	356
一般行政管理事务	383
机关服务	
灾害风险防治	
国务院安委会专项	
安全监管	679
安全生产基础	
应急救援	78
应急管理	
事业运行	
其他应急管理支出	
消防事务	910
行政运行	910
一般行政管理事务	
消防事务	910
行政运行	910
一般行政管理事务	
地震事务	98
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
地震监测	
地震预测预报	
地震灾害预防	
地震应急救援	
地震环境探索	
防震减灾信息管理	
防震减灾基础管理	
地震事业机构	98
债务付息支出	2,881
地方政府一般债务付息支出	2,881
地方政府一般债券付息支出	2,881
本年一般公共预算支出合计	443,247
转移性支出	72,273
地方政府一般债务还本支出	17,672
上解上级支出	-14,313
安排预算稳定调节基金	131
补助下级支出	

表5

2021年莒南县县本级一般公共预算支出决算明细表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
调出资金	
结转下年支出	68,783
一般公共预算支出总计	515,520

表6

2021年莒南县一般公共预算支出经济分类决算表

单位：万元

项目	2021年		
	合计	基本支出	项目支出
一、机关工资福利支出	61,972	61,972	
工资奖金津补贴	46,148	46,148	
社会保障缴费	6,242	6,242	
住房公积金	3,710	3,710	
其他工资福利支出	5,872	5,872	
二、机关商品和服务支出	20,595	4,620	15,975
办公经费	6,757	3,122	3,635
会议费	106	47	59
培训费	229	21	208
专用材料购置费	151		151
委托业务费	1,734	119	1,615
公务接待费	89	83	6
因公出国（境）费用			
公务用车运行维护费	597	524	73
维修（护）费	311	131	180
其他商品和服务支出	10,621	573	10,048
三、机关资本性支出（一）	10,338		10,338
房屋建筑物购建	813		813
基础设施建设	5,011		5,011
公务用车购置			
设备购置	260		260
大型修缮	55		55
其他资本性支出	4,199		4,199
四、机关资本性支出（二）	3,224		3,224
房屋建筑物购建	440		440
基础设施建设	2,383		2,383
公务用车购置			
设备购置	26		26
大型修缮			
其他资本性支出	375		375
五、对事业单位经常性补助	155,522	149,802	5,720
工资福利支出	137,361	137,361	
商品和服务支出	18,161	12,441	5,720
其他对事业单位补助			
六、对事业单位资本性补助	45,376		45,376
资本性支出（一）	43,138		43,138
资本性支出（二）	2,238		2,238
七、对企业补助	2,770		2,770
费用补助	21		21
利息补助			
其他对企业补助	2,749		2,749
七、对企业资本性支出			

表6

2021年莒南县一般公共预算支出经济分类决算表

单位：万元

项目	2021年		
	合计	基本支出	项目支出
对企业资本性支出（一）			
对企业资本性支出（二）			
八、对个人和家庭补助	91,291		91,291
社会福利和救助	43,127		43,127
助学金	861		861
个人农业生产补贴			
离退休费	6,250		6,250
其他对个人和家庭补助	41,053		41,053
九、对社会保障基金补助	52,303		52,303
对社会保险基金补助	52,303		52,303
十、债务利息及费用支出	2,881		2,881
国内债务付息	2,881		2,881
国外债务付息			
国内债务发行费用			
国外债务发行费用			
十一、其他支出	199		199
其他支出	199		199
本年支出合计	443,247	216,394	226,853
十二、债务还本支出	17,672		17,672
国内债务还本	17,672		17,672
国外债务还本			
十二、转移性支出	54,601		54,601
上下级政府间转移性支出	-14,313		-14,313
援助其他地区支出			
安排预算稳定调节基金	131		131
债务转贷			
结转下年支出	68,783		68,783
调出资金			
支出总计	515,520	216,394	299,126

表7

2021年市对莒南县一般性转移支付及税收返还决算表

单位：万元

项 目	金 额	备注
一、一般性转移支付	230,399	
其中：均衡性转移支付收入	11,482	
县级基本财力保障机制奖补资金收入	44,224	
产粮(油)大县奖励资金收入	4,015	
固定数额补助收入	16,293	
革命老区转移支付收入	3,600	
贫困地区转移支付收入	14,046	
公共安全共同财政事权转移支付收入	2,043	
教育共同财政事权转移支付收入	13,225	
文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入	495	
社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	58,530	
医疗卫生共同财政事权转移支付收入	12,984	
农林水共同财政事权转移支付收入	18,071	
交通运输共同财政事权转移支付收入	2,698	
住房保障共同财政事权转移支付收入	4,745	
其他一般性转移支付收入	22,604	
二、返还性收入	17,832	
消费税和增值税税收返还	6,263	
所得税基数返还	2,158	
成品油价格和税费改革税收返还	1,179	
增值税五五分享税收返还	8,011	
其他税收返还	221	
总 额	248, 231	

表8

2021年市对莒南县专项转移支付决算表

单位：万元

项目	金额	备注
一般公共服务	778	
公共安全	143	
教育	169	
科学技术	322	
文化旅游体育与传媒	88	
社会保障和就业	555	
医疗卫生与计划生育	567	
节能环保	2,136	
城乡社区	1,271	
农林水	1,329	
交通运输	457	
资源勘探信息等	2,037	
商业服务业等	1,003	
自然资源海洋气象等	67	
住房保障	7,368	
灾害防治及应急管理	299	
合 计	18,589	

表9

2021年一般公共预算对下税收返还和一般转移支付决算表

单位：万元

镇（街）	一、一般性转移支付					二、税收返还			
	合计	体制补助	均衡性转移支付	县级基本财力保障机制奖补资金	固定数额转移支付	合计	所得税返还	增值税“五五”分享税收返还	其他税收返还
合计	63198	26625	1232	19048	16293	7915	645	7095	175
十字路街道	8750	1190	197	1051	6312	4756	188	4467	101
大店镇	3413	132	122	1684	1475	1806	69	1728	9
板泉镇	2651	102	131	1337	1081	55	38	6	11
石莲子镇	3854	76	98	2560	1120	341	52	278	11
道口镇	1453	32	67	865	489	-115	11	-131	5
岭泉镇	2082	57	88	1356	581	-27	36	-69	6
筵宾镇	2215	38	82	1538	557	105	18	84	3
涝坡镇	2723	41	85	1819	778	-65	65	-135	5
文疃镇	2472	45	110	1450	867	290	30	257	3
坊前镇	3165	73	155	1767	1170	957	78	867	12
洙边镇	2941	35	67	1531	1308	-337	41	-384	6
相沟镇	1999	18	30	1396	555	149	19	127	3
坪上镇	9048	8802		246					
壮岗镇	6371	6197		174					
团林镇	4637	4489		148					
朱芦镇	5424	5298		126					

表10

2021年一般公共预算安排的专项转移支付分地区、分项目决算表

单位：万元

镇（街）	合计	一般公共服务支出	社会保障和就业支出	农林水支出	卫生健康支出	节能环保
合计	7837	500	829	6402	96	10
十字路街道	1264	100	39	1125		
大店镇	735	300	120	315		
板泉镇	366	100	30	236		
石莲子镇	387		18	357	12	
道口镇	373		45	319	9	
岭泉镇	2005		367	1622	6	10
筵宾镇	208		10	180	18	
涝坡镇	310		27	283		
文疃镇	110		18	89	3	
坊前镇	650		27	602	21	
洙边镇	522		53	469		
相沟镇	331		26	299	6	
坪上镇	145		17	122	6	
壮岗镇	252		1	242	9	
团林镇	120		30	84	6	
朱芦镇	59		1	58		

表11

2021年莒南县政府性基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	调整预算数	2021年决算数		
		金额	占调整预算%	比上年增长%
一、新型墙体材料专项基金收入				
二、国有土地收益基金收入				
三、农业土地开发资金收入				
四、国有土地使用权出让收入	175,000	174,648	99.8	-54.2
五、彩票公益金收入	337	203	60.2	-39.8
六、城市基础设施配套费收入	33,000	33,899	102.7	-9.6
七、污水处理费收入				
八、其他政府性基金收入				
本年政府性基金预算收入合计	208,337	208,750	100.2	-50.2
政府性基金转移收入	104,170	107,139		
地方政府专项债券转贷收入	90,259	90,259		
政府性基金补助收入	13,911	13,881		
抗疫特别国债转移支付收入				
上年结转及结余收入				
调入资金		2,999		
政府性基金收入总计	312,507	315,889		

表12

2021年莒南县政府性基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	调整预算数	2021年决算数		
		金额	占调整预算%	比上年增长%
一、文化体育与传媒支出		-1		-111.1
国家电影事业发展专项资金收入安排的支出		4		
旅游发展基金支出		-5		-200.0
二、社会保障和就业支出	3,724	1,724	46.3	-32.2
大中型水库移民后期扶持基金支出	3,724	1,724	46.3	-32.2
三、城乡社区支出	180,362	186,206	103.2	-48.9
国有土地使用权出让收入安排的支出	147,362	152,307	103.4	-53.4
城市基础设施配套费收入安排的支出	33,000	33,899	102.7	-9.6
土地储备专项债券收入安排的支出				
棚户区改造专项债券收入安排的支出				
四、交通运输支出				
五、其他支出	59,578	51,361	86.2	-32.9
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	59,241	50,961	86.0	-32.1
彩票公益金收入安排的支出	337	400	118.7	-74.7
六、债务付息支出	12,626	12,703	100.6	22.5
地方政府专项债务付息支出	12,626	12,703	100.6	22.5
七、抗疫特别国债安排的支出				-100.0
基础设施建设				-100.0
本年政府性基金预算支出合计	256,290	251,993	98.3	-46.2
政府性基金转移支出	56,217	63,896		
地方政府专项债务还本支出	34,097	34,097		
政府性基金上解支出	13	85		
调出资金	22,107	25,106		
结转下年支出		4,608		
政府性基金支出总计	312,507	315,889		

表13

2021年莒南县县级政府性基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	调整预算数	2021年决算数		
		金额	占调整预算%	比上年增长%
一、新型墙体材料专项基金收入				
二、国有土地收益基金收入				
三、农业土地开发资金收入				
四、国有土地使用权出让收入	175,000	174,648	99.8	-54.2
五、彩票公益金收入	337	203	60.2	-39.8
六、城市基础设施配套费收入	33,000	33,899	102.7	-9.6
七、污水处理费收入				
八、其他政府性基金收入				
本年政府性基金预算收入合计	208,337	208,750	100.2	-50.2
政府性基金转移收入	104,170	107,139		
地方政府专项债券转贷收入	90,259	90,259		
政府性基金补助收入	13,911	13,881		
抗疫特别国债转移支付收入				
上年结转及结余收入				
调入资金		2,999		
政府性基金收入总计	312,507	315,889		

表14

2021年莒南县县级政府性基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	调整预算 数	2021年决算数		
		金额	占调整 预算%	比上年 增长%
一、文化体育与传媒支出		-1		-111.1
国家电影事业发展专项资金收入安排的支出		4		
旅游发展基金支出		-5		-200.0
二、社会保障和就业支出	3,724	1,724	46.3	-32.2
大中型水库移民后期扶持基金支出	3,724	1,724	46.3	-32.2
三、城乡社区支出	180,362	185,306	102.7	-48.1
国有土地使用权出让收入安排的支出	147,362	151,407	102.7	-53.6
城市公用事业附加及对应专项债务收入安排的支出				
国有土地收益基金及对应专项债务收入安排的支出				
农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出				
城市基础设施配套费收入安排的支出	33,000	33,899	102.7	-9.6
污水处理费及对应专项债务收入安排的支出				
土地储备专项债券收入安排的支出				
棚户区改造专项债券收入安排的支出				
四、交通运输支出				
五、其他支出	59,578	51,361	86.2	-31.4
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	59,241	50,961	86.0	-32.1
彩票公益金收入安排的支出	337	400	118.7	-73.0
六、债务付息支出	12,626	12,703	100.6	22.5
地方政府专项债务付息支出	12,626	12,703	100.6	22.5
七、抗疫特别国债安排的支出				-100.0
基础设施建设				-100.0
本年政府性基金预算支出合计	256,290	251,093	98.0	-46.3
政府性基金转移支出	56,217	64,796		
地方政府专项债务还本支出	34,097	34,097		
政府性基金上解支出	13	85		
补助下级支出		900		
调出资金	22,107	25,106		
结转下年支出		4,608		
政府性基金支出总计	312,507	315,889		

表15

2021年市对莒南县政府性基金预算专项转移支付决算表

单位：万元

项目	金额	备注
一、文化旅游体育与传媒	13	
国家电影事业发展专项资金安排的支出	13	
二、社会保障和就业支出	3,723	
大中型水库移民后期扶持基金支出	3,723	
三、城乡社区支出	9,635	
国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	9,635	
四、其他支出	510	
彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	510	
五、抗疫特别国债安排的支出		
基础设施建设		
合 计	13,881	

表16

2021年莒南县政府性基金对下转移支付分项目、分地区决算表

单位：万元

镇街	金额	国有土地使用权 出让收入安 排的支出	彩票公益金 安排的支出	备注
合计	1384	1384		
十字路街道	484	484		
大店镇				
板泉镇				
石莲子镇				
道口镇				
岭泉镇				
筵宾镇				
涝坡镇				
文疃镇				
坊前镇	900	900		
洙边镇				
相沟镇				
坪上镇				
壮岗镇				
团林镇				
朱芦镇				

表17

2021年莒南县国有资本经营预算收入决算表

单位：万元

项 目	预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、利润收入	803			
房地产企业利润收入	120			
地质勘查企业利润收入	195			
金融企业利润收入	298			
运输企业利润收入				
投资服务企业利润收入				
其他国有资本经营预算企业利润收入	190			-100.0
二、股利、股息收入		409		
国有控股公司股利、股息收入				
国有参股公司股利、股息收入		409		
金融企业股利、股息收入				
三、产权转让收入				
国有股权、股份转让收入				
国有独资企业产权转让收入				
金融企业产权转让收入				
四、清算收入				
国有股权、股份清算收入				
国有独资企业清算收入				
其他国有资本经营预算企业清算收入				
五、其他国有资本经营预算收入				
本年收入合计	803	409	50.9	-35.4
转移性收入		37		
国有资本经营预算转移支付收入		37		
上年结转收入				
收入总计	803	446		

表18

2021年莒南县国有资本经营预算支出决算表

单位：万元

项 目	预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、社会保障和就业支出				
国有资本经营预算补充社保基金支出				
二、国有资本经营预算支出	593	409	69.0	
解决历史遗留问题及改革成本支出	12			-100.0
国有企业资本金注入	401	409	102.0	-35.4
国有企业政策性补贴				
金融国有资本经营预算支出				
其他国有资本经营预算支出	180			
本年支出合计	593	409	69.0	-36.9
转移性支出	210	37		
国有资本经营预算转移支付				
调出资金	210			
年终结转结余		37		
支出总计	803	446		

表19

2021年莒南县县级国有资本经营预算收入决算表

单位：万元

项 目	预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、利润收入	803			
房地产企业利润收入	120			
地质勘查企业利润收入	195			
金融企业利润收入	298			
运输企业利润收入				
投资服务企业利润收入				
其他国有资本经营预算企业利润收入	190			-100.0
二、股利、股息收入		409		
国有控股公司股利、股息收入				
国有参股公司股利、股息收入		409		
金融企业股利、股息收入				
三、产权转让收入				
国有股权、股份转让收入				
国有独资企业产权转让收入				
金融企业产权转让收入				
四、清算收入				
国有股权、股份清算收入				
国有独资企业清算收入				
其他国有资本经营预算企业清算收入				
五、其他国有资本经营预算收入				
本年收入合计	803	409	50.9	-35.4
转移性收入		37		
国有资本经营预算转移支付收入		37		
上年结转收入				
收入总计	803	446		

表20

2021年莒南县县级国有资本经营预算支出决算表

单位：万元

项 目	预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、社会保障和就业支出				
国有资本经营预算补充社保基金支出				
二、国有资本经营预算支出	593	409	69.0	
解决历史遗留问题及改革成本支出	12			-100.0
国有企业资本金注入	401	409	102.0	-35.4
国有企业政策性补贴				
金融国有资本经营预算支出				
其他国有资本经营预算支出	180			
本年支出合计	593	409	69.0	-36.9
转移性支出	210	37		
国有资本经营预算转移支付				
调出资金	210			
年终结转结余		37		
支出总计	803	446		

表21

2021年莒南县国有资本经营预算转移支付分项目分地区决算表

单位：万元

单位	合计	其中			
		国有企业退休人员社会化管理补助支出			
合计					
十字路街道					
大店镇					
板泉镇					
石莲子镇					
道口镇					
岭泉镇					
筵宾镇					
涝坡镇					
文疃镇					
坊前镇					
洙边镇					
相沟镇					
坪上镇					
壮岗镇					
团林镇					
朱芦镇					

表22

2021年莒南县社会保险基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、企业职工基本养老保险基金收入				
保险费收入				
利息收入				
财政补贴收入				
委托投资收益				
其他收入				
转移收入				
上级补助收入				
二、机关事业单位养老保险基金收入	61,038	63,289	103.7	4.1
保险费收入	31,523	32,007	101.5	0.7
利息收入	15	10	66.7	-33.3
财政补贴收入	29,400	30,511	103.8	5.2
委托投资收益				
其他收入				
转移收入	100	761	761.0	76,000.0
三、居民基本养老保险基金收入	53,045	29,752	56.1	-30.5
保险费收入	9,819	10,379	105.7	19.8
集体补助收入				
利息收入	1,667	2,097	125.8	75.3
财政补贴收入	41,236	16,756	40.6	-49.1
委托投资收益	310	484	156.1	
其他收入		9		
转移收入	13	27	207.7	
四、职工基本医疗保险基金收入				
保险费收入				
利息收入				
财政补贴收入				
其他收入				
转移收入				
五、居民基本医疗保险基金收入				

表22

2021年莒南县社会保险基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
保险费收入				
利息收入				
财政补贴收入				
六、工伤保险基金收入				-100.0
保险费收入				-100.0
利息收入				-100.0
其他收入				
上级补助收入				
七、失业保险基金收入				
保险费收入				
利息收入				
其他收入				
转移收入				
上级补助收入				
八、生育保险基金收入				
保险费收入				
财政补贴收入				
利息收入				
其他收入				
上级补助收入				
转移收入				
社会保险基金收入合计	114,083	93,041	81.6	-11.9

表23

2021年莒南县社会保险基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、企业职工基本养老保险基金支出				
基本养老金支出				
丧葬抚恤补助支出				
其他支出				
转移支出				
上解支出				
二、机关事业单位养老保险基金支出	64,374	63,090	98.0	5.5
基本养老金支出	64,184	62,902	98.0	5.3
其他支出	95	49	51.6	8.9
转移支出	95	139	146.3	
三、居民基本养老保险基金支出	42,915	41,551	96.8	8.6
基础养老金支出	39,879	38,095	95.5	5.7
个人账户养老金支出	2,634	3,031	115.1	69.8
丧葬抚恤补助支出	375	389	103.7	-2.8
转移支出	27	34	125.9	17.2
其他支出		2		
四、职工基本医疗保险基金支出				
基本医疗保险待遇支出—住院支出				
基本医疗保险待遇支出—门诊支出				
生育医疗费用支出				
生育津贴支出				
其他支出				
上解上级支出				
转移支出				
五、居民基本医疗保险基金支出				
基本医疗保险待遇支出—住院支出				
基本医疗保险待遇支出—门诊支出				
大病保险支出				
其他支出				

表23

2021年莒南县社会保险基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
六、工伤保险基金支出				-100.0
工伤保险待遇支出				-100.0
劳动能力鉴定支出				
工伤预防费用支出				-100.0
上解上级支出				
其他支出				
七、失业保险基金支出				
失业保险金支出				
基本医疗保险费支出				
其他费用支出				
上解上级支出				
其他支出				
转移支出				
八、生育保险基金支出				
生育保险待遇—生育医疗费用支出				
生育保险待遇—生育津贴支出				
上解上级支出				
其他支出				
社会保险基金支出合计	107,289	104,641	97.5	7.6

表24

2021年莒南县社会保险基金预算结余决算表

单位：万元

项 目	2021年决算数
一、社会保险基金本年收支结余合计	-11,600
（一）企业职工基本养老保险基金	
（二）失业保险基金	
（三）城镇职工基本医疗保险基金	
（四）工伤保险基金	
（五）生育保险基金	
（六）居民基本养老保险基金	-11,799
（七）居民基本医疗保险基金	
（八）机关事业单位养老保险基金	199
二、社会保险基金年末滚存结余合计	117,681
（一）企业职工基本养老保险基金	
（二）失业保险基金	
（三）城镇职工基本医疗保险基金	
（四）工伤保险基金	
（五）生育保险基金	
（六）居民基本养老保险基金	115,668
（七）居民基本医疗保险基金	
（八）机关事业单位养老保险基金	2,013

表25

2021年莒南县县级社会保险基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、企业职工基本养老保险基金收入				
保险费收入				
利息收入				
财政补贴收入				
委托投资收益				
其他收入				
转移收入				
上级补助收入				
二、机关事业单位养老保险基金收入	61,038	63,289	103.7	4.1
保险费收入	31,523	32,007	101.5	0.7
利息收入	15	10	66.7	-33.3
财政补贴收入	29,400	30,511	103.8	5.2
委托投资收益				
其他收入				
转移收入	100	761	761.0	76,000.0
三、居民基本养老保险基金收入	53,045	29,752	56.1	-30.5
保险费收入	9,819	10,379	105.7	19.8
集体补助收入				
利息收入	1,667	2,097	125.8	75.3
财政补贴收入	41,236	16,756	40.6	-49.1
委托投资收益	310	484	156.1	
其他收入		9		
转移收入	13	27	207.7	
四、职工基本医疗保险基金收入				
保险费收入				
利息收入				
财政补贴收入				
其他收入				
转移收入				
五、居民基本医疗保险基金收入				

表25

2021年莒南县县级社会保险基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
保险费收入				
利息收入				
财政补贴收入				
六、工伤保险基金收入				-100.0
保险费收入				-100.0
利息收入				-100.0
其他收入				
上级补助收入				
七、失业保险基金收入				
保险费收入				
利息收入				
其他收入				
转移收入				
上级补助收入				
八、生育保险基金收入				
保险费收入				
财政补贴收入				
利息收入				
其他收入				
上级补助收入				
转移收入				
社会保险基金收入合计	114,083	93,041	81.6	-11.9

表26

2021年莒南县县级社会保险基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、企业职工基本养老保险基金支出				
基本养老金支出				
丧葬抚恤补助支出				
其他支出				
转移支出				
上解支出				
二、机关事业单位养老保险基金支出	64,374	63,090	98.0	5.5
基本养老金支出	64,184	62,902	98.0	5.3
其他支出	95	49	51.6	8.9
转移支出	95	139	146.3	
三、居民基本养老保险基金支出	42,915	41,551	96.8	8.6
基础养老金支出	39,879	38,095	95.5	5.7
个人账户养老金支出	2,634	3,031	115.1	69.8
丧葬抚恤补助支出	375	389	103.7	-2.8
转移支出	27	34	125.9	17.2
其他支出		2		
四、职工基本医疗保险基金支出				
基本医疗保险待遇支出—住院支出				
基本医疗保险待遇支出—门诊支出				
生育医疗费用支出				
生育津贴支出				
其他支出				
上解上级支出				
转移支出				
五、居民基本医疗保险基金支出				
基本医疗保险待遇支出—住院支出				
基本医疗保险待遇支出—门诊支出				

表26

2021年莒南县县级社会保险基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
大病保险支出				
其他支出				
六、工伤保险基金支出				-100.0
工伤保险待遇支出				-100.0
劳动能力鉴定支出				
工伤预防费用支出				-100.0
上解上级支出				
其他支出				
七、失业保险基金支出				
失业保险金支出				
基本医疗保险费支出				
其他费用支出				
上解上级支出				
其他支出				
转移支出				
八、生育保险基金支出				
生育保险待遇—生育医疗费用支出				
生育保险待遇—生育津贴支出				
上解上级支出				
其他支出				
社会保险基金支出合计	107,289	104,641	97.5	7.6

表27

2021年莒南县财政专户管理资金收支决算表

单位：万元

收入科目	2021年决算数	支出科目	2021年决算数
一、行政事业性收费收入（教育收费）	2680	一、教育支出	2680
上年结余		结转下年支出	
总计	2680	总计	2680

表28

2021年莒南县县级财政专户管理资金收支决算表

单位：万元

收入科目	2021年决算数	支出科目	2021年决算数
一、行政事业性收费收入（教育收费）	2680	一、教育支出	2680
上年结余		结转下年支出	
总计	2680	总计	2680

表29

2021年莒南县地方政府债务限额余额及 还本付息决算草案表

单位：亿元

项 目	全县	县本级	镇街
一、2020年末地方政府债务余额	44.52	41.73	2.79
其中：一般债务	8.63	5.83	2.79
专项债务	35.89	35.89	0.00
二、2021年地方政府债务举借额	10.75	10.31	0.44
（一）政府债券	10.75	10.31	0.44
新增一般债券发行额			
再融资一般债券发行额	1.73	1.28	0.44
新增专项债券发行额	5.80	5.80	
再融资专项债券发行额	3.23	3.23	
（二）外债举借额			
三、2021年地方政府债务还本额	5.18	4.73	0.44
其中：一般债务还本额	1.77	1.32	0.44
专项债务还本额	3.41	3.41	
四、2021年地方政府债务付息	1.56	1.47	0.09
其中：一般债务付息	0.29	0.20	0.09
专项债务付息	1.27	1.27	
五、2021年末地方政府债务余额	50.10	47.30	2.79
其中：一般债务	8.59	5.79	2.79
专项债务	41.51	41.51	
附：2021年地方政府债务限额	53.55	50.64	2.91
其中：一般债务	8.91	6.00	2.91
专项债务	44.64	44.64	

表30

2021年莒南县新增政府债务限额分配表

单位：亿元

[illegible]

表31

2021年莒南县地方政府债务限额及余额 分地区决算明细表

单位：亿元

地 区	2021年债务限额			2021年债务余额		
	合计	一般债务	专项债务	合计	一般债务	专项债务
莒南县	53.55	8.91	44.64	50.10	8.59	41.51
县本级	50.64	6.00	44.64	47.30	5.79	41.51
镇（街）小计	2.91	2.91		2.79	2.79	
十字路街道	0.24	0.24		0.18	0.18	
大店镇	0.60	0.60		0.59	0.59	
板泉镇	0.08	0.08		0.04	0.04	
石莲子镇	0.35	0.35		0.35	0.35	
道口镇	0.07	0.07		0.07	0.07	
岭泉镇	0.04	0.04		0.04	0.04	
筵宾镇	0.24	0.24		0.24	0.24	
涝坡镇	0.26	0.26		0.26	0.26	
文疃镇	0.30	0.30		0.30	0.30	
坊前镇	0.59	0.59		0.59	0.59	
洙边镇	0.05	0.05		0.04	0.04	
相沟镇	0.09	0.09		0.09	0.09	

表32

2021年莒南县地方政府债券分配情况表

单位：亿元

地 区	合 计	一般债券额度			专项债券额度		
		小计	新增一般 债券	再融资 一般债券	小计	新增专项 债券	再融资 专项债券
莒南县	10.75	1.73		1.73	9.03	5.80	3.23
县本级	10.31	1.28		1.28	9.03	5.80	3.23
镇街	0.44	0.44		0.44			
十字路街道	0.02	0.02		0.02			
大店镇	0.13	0.13		0.13			
板泉镇	0.01	0.01		0.01			
石莲子镇	0.04	0.04		0.04			
道口镇	0.01	0.01		0.01			
岭泉镇	0.01	0.01		0.01			
筵宾镇	0.05	0.05		0.05			
涝坡镇	0.03	0.03		0.03			
文疃镇	0.04	0.04		0.04			
坊前镇	0.07	0.07		0.07			
洙边镇	0.01	0.01		0.01			
相沟镇	0.01	0.01		0.01			

表33

2021年莒南县地方政府债券分批次发行情况表

单位：亿元

发行日期	债券种类	期限（年）	利率（%）	发行量（亿元）
合计				
新增债券小计				
	新增一般债券			0.00
	新增专项债券			5.80
5月25日	新增专项债券	30	3.85	0.40
9月13日	新增专项债券	30	3.11	1.00
9月13日	新增专项债券	30	3.53	0.50
9月13日	新增专项债券	30	3.53	1.70
9月23日	新增专项债券	30	3.58	1.70
10月18日	新增专项债券	30	3.61	0.50
再融资债券小计				
	再融资一般债券			1.73
	再融资专项债券			3.23
3月3日	再融资一般债券	7	3.49	0.06
4月15日	再融资一般债券	7	3.43	0.85
7月23日	再融资一般债券	7	3.18	0.49
8月25日	再融资一般债券	5	2.86	0.04
9月24日	再融资一般债券	7	3.07	0.29
3月3日	再融资专项债券	7	3.49	0.50
5月26日	再融资专项债券	7	3.3	1.02
8月25日	再融资专项债券	7	3.06	1.70

表34

2021年末全县地方政府债券年限情况表

单位：亿元

地 区	项 目	类 型	2021年末余 额	债务期限						
				3年期	5年期	7年期	10年期	15年期	20年期	30年期
全 县	一般债券	合计	8.59		0.31	5.33	2.00		0.20	0.75
		新增债券	0.10			0.06	0.04			
		置换债券	4.31		0.27	2.60	1.44			
		再融资债券	4.18		0.04	2.67	0.52		0.20	0.75
	专项债券	合计	41.51	2.15	9.23	10.80	5.63		5.31	8.39
		新增债券	24.01	2.15	7.66	0.74	1.16		3.91	8.39
		置换债券	9.37		0.17	5.58	3.62			
		再融资债券	8.13		1.40	4.48	0.86		1.40	
县本级	一般债券	合计	5.79		0.06	3.64	1.39		0.03	0.67
		新增债券	0.10			0.06	0.04			
		置换债券	2.79		0.02	1.66	1.11			
		再融资债券	2.90		0.04	1.92	0.24		0.03	0.67
	专项债券	合计	41.51	2.15	9.23	10.80	5.63		5.31	8.39
		新增债券	24.01	2.15	7.66	0.74	1.16		3.91	8.39
		置换债券	9.37		0.17	5.58	3.62			
		再融资债券	8.13		1.40	4.48	0.86		1.40	

表35

2021年莒南县及县本级地方政府新增一般债券使用情况表

单位：亿元

项 目	全县	县本级
合 计	0.00	0.00
一、铁路		
二、公路		
三、机场		
四、市政建设		
五、土地储备		
六、保障性住房		
七、生态建设和环境保护		
八、政权建设		
九、教育		
十、科学		
十一、文化		
十二、医疗卫生		
十三、社会保障		
十四、粮油物资储备		
十五、农林水利建设		
十六、港口		
十七、水运基础设施		
十八、物流设施		
十九、能源基础设施		
二十、自然灾害防治体系建设		
二十一、其他		

表36

2021年莒南县及县本级地方政府新增专项债券使用情况表

单位：亿元

项 目	全县	县本级
合 计	5.80	5.80
一、交通基础设施		
（一）铁路		
（二）收费公路		
（三）机场（不含通用机场）		
（四）水运		
（五）城市轨道交通		
（六）城市停车场		
二、能源		
城乡电网（农村电网改造升级和城市配电网）		
三、农林水利		
（一）农业		
（二）水利		
（三）林业		
四、生态环保	1.00	1.00
城镇污水垃圾处理	1.00	1.00
五、社会事业	3.10	3.10
（一）卫生健康（含应急医疗救治设施、公共卫生设施）	1.00	1.00

表36

2021年莒南县及县本级地方政府新增专项债券使用情况表

单位：亿元

项 目	全县	县本级
（二）教育（学前教育和职业教育）		
（三）养老		
（四）文化旅游	1.70	1.70
（五）其他社会事业	0.40	0.40
六、城乡冷链物流基础设施		
七、市政和产业园区基础设施	1.70	1.70
（一）市政基础设施		
1. 供水		
2. 供热		
3. 供气		
4. 地下管廊		
（二）产业园区基础设施	1.70	1.70
八、保障性安居工程		
（一）城镇老旧小区改造		
（二）保障性租赁住房		
（三）棚户区改造		
九、支持中小银行发展		

表37

2021年莒南县县本级新增政府债券分项目情况表

单位：亿元

项 目	新增债券安排情况			实际支出金额
	合计	新增一般债券	新增专项债券	
县级小计	5.80	0.00	5.80	5.80
莒南县应急物资储备仓库建设项目	0.40		0.40	0.40
莒南县人民医院黑虎山医区（莒南县传染病医院）建设项目	1.00		1.00	1.00
莒南县城镇污水处理项目	0.50		0.50	0.50
莒南县禅意小镇基础设施提升改造项目	1.70		1.70	1.70
莒南县城发展集团有限公司 莒南县北城文化艺术中心建设项目	1.70		1.70	1.70
莒南县城镇污水处理项目	0.50		0.50	0.50

2021年全县发行新增专项债券项目情况表

单位：万元

项目名称	债券名称	债券发行日期	债券期限	债券利率	债券发行额度	已支付利息
合 计					58000	77
莒南县应急物资储备仓库建设项目	2021年山东省政府交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债券（十二期）—2021年山东省政府专项债券（十五期）	5月25日	30年	3.85%	4000	77
莒南县人民医院黑虎山医区（莒南县传染病医院）建设项目	2021年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（十三期）—2021年山东省政府专项债券（三十七期）	9月13日	10年	3.11%	10000	0
莒南县城镇污水处理项目	2021年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（十五期）—2021年山东省政府专项债券（三十九期）	9月13日	20年	3.53%	5000	0
莒南县禅意小镇基础设施提升改造项目	2021年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（十五期）—2021年山东省政府专项债券（三十九期）	9月13日	20年	3.53%	17000	0
莒南县城发展集团有限公司莒南县北城文化艺术中心建设项目	2021年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（十六期）—2021年山东省政府专项债券（四十二期）	9月23日	30年	3.58%	17000	0
莒南县城镇污水处理项目	2021年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（十九期）—2021年山东省政府专项债券（四十五期）	10月18日	20年	3.61%	5000	0

表39

2021年县级重大建设项目情况表

单位：亿元

项 目	项目总投资	新增专项债券	实际支出金额	资金是否已拨付	是否纳入绩效管理
县本级小计	25.97	5.80	5.80	是	是
莒南县应急物资储备仓库建设项目	0.50	0.40	0.40	是	是
莒南县人民医院黑虎山医区（莒南县传染病医院）建设项目	2.70	1.00	1.00	是	是
莒南县城镇污水处理项目	1.70	1.00	1.00	是	是
莒南县禅意小镇基础设施提升改造项目	10.81	1.70	1.70	是	是
莒南县城发展集团有限公司莒南县北城文化艺术中心建设项目	10.26	1.70	1.70	是	是

2021年县级财政专项扶贫资金 项目支出绩效评价报告

项目名称：2021年县级财政专项扶贫资金项目

项目单位：莒南县乡村振兴局

委托单位：莒南县财政局

评价机构：山东大宇会计师事务所有限公司



二〇二二年七月

目 录

摘要	1
正文部分	7
一、项目基本情况.....	7
(一) 项目立项.....	7
1. 项目立项背景.....	7
2. 项目实施目的与意义.....	7
3. 立项依据.....	8
(二) 项目预算.....	8
1. 项目预算安排.....	8
2. 项目资金到位及支出情况.....	9
(三) 项目计划实施内容.....	9
1. 产业扶贫项目.....	9
2. 小额信贷贴息项目.....	9
3. 村内基础设施建设项目.....	10
4. 雨露计划补助项目.....	10
5. 扶贫特惠保险项目.....	10
6. “三无失能”人员护理补助项目.....	11
7. 村级扶贫协理员补助项目.....	11

8. 孝善养老扶贫补助项目	11
9. 产业扶贫项目保险项目	11
10. 贫困群众取暖补助项目	11
11. 项目管理费	12
(四) 项目组织管理	12
1. 项目主管部门	12
2. 项目实施单位	12
二、项目绩效目标	12
(一) 项目绩效总目标	12
(二) 2021年度绩效目标	12
三、评价基本情况	13
(一) 评价目的	13
(二) 评价对象与范围	14
(三) 评价依据	14
1. 政策依据	14
2. 事实依据	14
(四) 评价原则、评价方法	15
1. 评价原则	15
2. 评价方法	15
(五) 绩效评价指标体系	16

1. 指标体系设计的总体思路	16
2. 项目支出绩效评价指标体系	17
(六) 评价人员组成	25
(七) 绩效评价工作过程	25
1. 前期准备阶段	25
2. 组织实施阶段	26
3. 报告阶段	27
4. 归档底稿	28
四、评价结论及分析	28
(一) 综合评价结论	28
(二) 非现场评价评价情况分析	28
(三) 现场评价评价情况分析	29
五、绩效评价指标分析	29
(一) 项目决策情况	29
(二) 项目过程情况	33
(三) 项目产出情况	37
(四) 项目效益情况	42
六、项目主要经验及做法	45
(一) 立足“两个”层面，统筹整合分配资金	45
(二) 坚持“三有”原则，提报论证产业项目	46

(三) 落实“四方”责任，快速推进项目实施.....	46
(四) 实施“四权”分置，强化资产管护运营.....	47
(五) 加强“五类”管理，规范提升项目质效.....	48
七、存在的问题及原因分析.....	49
(一) 特色主导产业优势不明显.....	49
(二) 资产管护力量不足.....	49
八、意见建议	50
(一) 扩大基础设施类项目建设，优化产业结构.....	50
(二) 加强项目资产管护.....	50
附：1. 调查问卷及统计分析表.....	52
附：2. 绩效评价指标体系及评分标准表.....	60
附：3. 问题清单	68

摘要

为贯彻落实《中共莒南县委 莒南县人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（莒南发〔2019〕12号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，我公司受莒南县财政局委托，对“2021年县级财政专项扶贫资金项目”开展绩效评价，现将有关情况报告如下。

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把脱贫攻坚摆在治国理政的突出位置，作为实现第一个百年奋斗目标的重点任务，纳入“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局，到2020年我国现行标准下农村享受政策人口全部实现脱贫、贫困县全部摘帽、区域性整体贫困得到解决。但脱贫摘帽不是终点，而是新生活、新奋斗的起点。打赢脱贫攻坚战、全面建成小康社会后，要在巩固拓展脱贫攻坚成果的基础上，做好乡村振兴这篇大文章，持续推进脱贫地区发展和群众生活改善。

（二）项目预算安排和支出情况

项目安排资金19,898.73万元，其中：2021年项目总预算17,546.00万元（中央资金4,366.00万元、省级资金7,015.00万元、市级资金2,665.00万元、县级资金3,500.00万元），收回往年年度托管资金、结余资金等其他资金2,352.73万元。

2021年度到位资金19,898.73万元，实际支出资金18,229.88万元，资金使用率91.61%。

（三）项目主要内容和实施情况

2021年计划管理实施实体扶贫项目64个，其中：产业类项目30个，共需投入衔接资金14,218.78万元；基础设施类项目34个，共需投入衔接资金2,928.95万元。计划管理实施普惠补助类项目8个，共需投入衔接资金2,603.59万元。另项目管理费需投入衔接资金147.41万元。

2021年实际实施实体扶贫项目64个，2021年完工40个，实际支出资金15,832.28万元；实施普惠补助类项目8个，实际支出资金2,250.19万元；项目管理费实际支出资金147.41万元。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

通过实施各类扶贫项目，进一步完善农村基础设施条件，加强农村养老、项目管理、教育资助等各方面的政策保障，切实巩固拓展脱贫攻坚成果，稳步推进乡村振兴。

（二）2021年度绩效目标

根据莒南县扶贫开发办公室填报的2021年度《项目支出绩效目标申报表》及相关资料，2021年县级财政专项扶贫资金项目年度绩效目标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	目标或参考值
产出指标	数量指标	享受政策人口政策覆盖率	100%
		实施实体项目数量	≥64个

一级指标	二级指标	三级指标	目标或参考值
		雨露计划资助完成率	100%
		享受政策人口参保完成率	100%
		新增硬化路里程数	40 公里
	质量指标	产业项目预计股权年收益率	≥6%
		享受政策人口贷款申请满足率	100%
		项目运行合格率	100%
	时效指标	补助资金发放及时率	100%
		项目完工及时率	100%
	成本指标	成本控制率	100%
效益指标	经济效益	产业收益总额	715 万元
	社会效益	带动人口就业	效果显著
		改善交通环境	效果显著
		提高贫困群众生活保障	效果显著
	可持续影响	建立健全长效机制	健全
	满意度调查	受益群众满意度	≥95%
		经营主体满意度	≥95%

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

了解莒南县2021年县级财政专项扶贫资金项目整体实施情况，客观、公正的反映项目在决策、过程、产出、效果方面取得的成绩及存在的问题，总结项目实施过程中的经验，发现问题，并提出合理化改进建议，为下一步改进管理、提高资金使用效益，帮助贫困群众巩固脱贫成果提供参考和依据。

评价对象为2021年县级财政专项扶贫资金项目，评价范围包括2021年县级财政专项扶贫资金项目下实施所有子项目。

（二）绩效评价原则、方法、标准和指标体系

1. 绩效评价原则

科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2. 绩效评价方法

采用定性和定量结合的方法、共性和个性指标综合分析方法、文件研究法、电话抽查与实地走访方法、成本效益方法等。

3. 绩效评价标准

绩效评价标准通常包括：计划标准、行业标准、历史标准、以经验数据和常识确定的标准、其他经财政部门确认的标准。

4. 绩效评价指标体系

此次绩效评价在指标体系设计上共分为三级指标，其中：一级指标4个，二级指标13个，三级指标31个。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作按照严格的程序和规范实施，在前期准备阶段：成立绩效评价工作组，会议培训，制定绩效评价方案；在组织实施阶段：下达绩效评价通知书，非现场评价，现场评价，梳理绩效评价问题清单，形成初步评价意见；在撰写和提交报告阶段：撰写绩效评价报告初稿，评价、论证绩效评价报告初稿，提交评价报告。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

评价组依据设计的绩效评价体系及评分标准，通过对采集的数据信息进行归纳、分析、整理，对2021年县级财政专项扶

贫资金项目支出得出全面、客观、科学的评价结论。最终评分结果为94.5分，评价结果为“优”。绩效评价指标得分详见下表：

指标	A 决策	B 过程	C 产出	D 效益	合计
标准分值	18	20	34	28	100
得分	16	19.5	32	27	94.5
得分率	88.89%	97.50%	94.12%	96.43%	94.50%

（二）绩效分析

经实施必要评价程序，我们认为莒南县2021年县级财政专项扶贫资金项目立项依据充分，实施过程中各项管理制度健全，资金审批手续完善，经济效益、社会效益和可持续影响较好。从项目整体看，预算资金满足了莒南县巩固脱贫成效、衔接乡村振兴的需要。但是，评审也发现项目完工不及时、资产管护力量不足等问题。

五、存在问题及原因分析

（一）特色主导产业优势不明显

产业扶贫项目结构不够优化。存在农业第一产业占比高，生产和管理方式落后，产业规模不够大，缺乏加工型、销售型龙头企业支撑，农产品品牌少，品牌带动效应弱等问题，多数特色农产品仍处在价值链的低端和产业链的初端，附加值不高，造成产品缺乏市场竞争力，导致特色主导产业优势不明显，产业项目发展缺乏依托。

（二）资产管护力量不足

随着时间推移，部分前期项目，特别是农业种植大棚类项目和林果类项目逐渐走向衰退，资产出现破损，产值逐年下降，资产所发挥的价值有限，有的项目出现产出低于投入的情况。

六、有关建议

（一）扩大基础设施类项目建设，优化产业结构

加大在道路、农田水利、人居环境整治等基建类项目的投入，以改善农村生产生活条件，促进招商引资，带动多产业全方面发展。同时立足乡村优势特色产业，依托现有龙头企业、支部领办合作社等主体，进一步延伸、补全产业链条，打造集传统种植、农产品加工、仓储物流为一体的农业支柱型产业，提高农产品附加值，促进农村一二三产业融合发展。

（二）加强项目资产管护

一是压实县镇村三级项目资产管护责任，认真开展资产巡查等日常工作。

二是完善制度建设，及时出台项目资产管护实施细则，明确资产管护的具体要求、程序，作为镇村开展资产管护的文件依据。

三是积极推进产业保险工作，为易发生自然灾害风险的项目资产购买保险，提高抗风险能力，确保项目发挥持久作用。

四是出台资产核销处置办法，及时处理低效益的扶贫资产，减小基层资产维护压力。

正文部分

为贯彻落实《中共莒南县委 莒南县人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（莒南发〔2019〕12号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，我公司受莒南县财政局委托，对“2021年县级财政专项扶贫资金项目”开展绩效评价，现将有关情况报告如下。

一、项目基本情况

（一）项目立项

1. 项目立项背景

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把脱贫攻坚摆在治国理政的突出位置，作为实现第一个百年奋斗目标的重点任务，纳入“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局，到2020年我国现行标准下农村享受政策人口全部实现脱贫、贫困县全部摘帽、区域性整体贫困得到解决。但脱贫摘帽不是终点，而是新生活、新奋斗的起点。打赢脱贫攻坚战、全面建成小康社会后，要在巩固拓展脱贫攻坚成果的基础上，做好乡村振兴这篇大文章，接续推进脱贫地区发展和群众生活改善。

2. 项目实施目的与意义

落实市委市政府关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接有关部署要求，全面加强衔接推进乡村振兴补助资金使用

管理，全力保障“四个不摘”政策全面落实，持续巩固拓展脱贫攻坚成果，实现同乡村振兴有效衔接。

3. 立项依据

(1)《财政部国务院扶贫办关于做好2020年财政专项扶贫资金、贫困县涉农资金整合试点及资产收益扶贫等工作的通知》(财农〔2020〕4号)

(2)《山东省扶贫开发领导小组山东省扶贫开发领导小组印发〈关于贯彻落实习近平总书记重要讲话精神推进巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的实施方案〉的通知》(鲁扶贫组发〔2021〕8号)

(3)《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》

(二) 项目预算

1. 项目预算安排

项目安排资金19,898.73万元，其中2021年项目总预算17,546.00万元(中央衔接资金4,366.00万元、省级衔接资金7,015.00万元、市级衔接资金2,665.00万元、县级衔接资金3,500.00万元)，收回往年度托管资金、结余资金等其他资金2,352.73万元。

衔接资金按照因素法进行分配，主要因素包括脱贫享受政策人口和检测帮扶对象数量及结构、收入、人均财力、绩效考核结果等，并进行综合平衡。资金分配覆盖莒南县全县16个镇街，主

要为产业发展资金14,218.78万元，乡村振兴片区基础设施建设资金2,928.95万元，普惠项目及其他项目资金2,751.00万元。

2. 项目资金到位及支出情况

2021年度到位资金19,898.73万元，实际支出资金18,229.88万元，其中产业扶贫项目实际支出资金15,832.28万元、普惠补助类项目实际支出资金2,250.19万元、项目管理费实际支出资金147.41万元，资金使用率91.61%。

（三）项目计划实施内容

莒南县扶贫开发办公室2021年计划实施开展以下项目：产业扶贫、小额信贷贴息、村内基础设施建设、雨露计划补助、扶贫特惠保险、“三无失能”人员护理补助、村级扶贫协理员补助、孝善养老扶贫补助、产业扶贫项目保险和享受政策人口取暖补助等项目。

1. 产业扶贫项目

通过实施特色产业项目，采取资产收益带贫机制，实现村集体增收。同时，项目实行群众民主参与机制，引导其参与扶贫项目选择、实施和资产管理，提高群众参与度，增强获得感。产业扶贫项目预算资金14,218.78万元，其中中央衔接资金4,366.00万元、省级衔接资金5,399.37万元、市级衔接资金1,648.93万元、县级衔接资金627.00万元、其他资金2,177.48万元。

2. 小额信贷贴息项目

按照精准扶贫、精准脱贫的基本方略，积极落实各级金融扶贫政策，创造宽松的金融扶贫环境，在控制金融风险的基础上，最大程度满足贷款主体的资金需求，增强贫困户的自我发展能力，增加贫困户收入，为贫困户脱贫同步迈入小康发挥应有的作用。小额信贷贴息项目预算资金900.29万元，全部为县级衔接资金。

3. 村内基础设施建设项目

通过基础设施修建，改善建档立卡贫困户生产、生活条件，助力贫困村提升，补齐乡村振兴短板。村内基础设施建设项目预算资金2,928.95万元，其中省级衔接资金1,522.63万元、市级衔接资金1,016.07万元、县级衔接资金215.00万元、其他资金175.25万元。

4. 雨露计划补助项目

引导和支持农村贫困家庭子女初、高中毕业后接受中、高等职业教育，贫困家庭新成长劳动力创业就业能力得到提升，实现一人长期就业，全家稳定脱贫的目标。雨露计划补助项目预算资金136.65万元，其中省级衔接资金93.00万元、县级衔接资金43.65万元。

5. 扶贫特惠保险项目

为建档立卡贫困户、享受政策人口购买医疗商业补充保险、意外伤害保险。享受政策人口在市域内健康扶贫定点医疗机构就医经居民基本医疗保险、居民大病保险、民政医疗救助报销后，

个人自付总费用实际支付超出10%的以上部分（目录内），由医疗商业补充保险再予以补偿。扶贫特惠保险项目预算资金4.06万元，全部为县级衔接资金。

6. “三无失能”人员护理补助项目

对全县所有“三无”失能特困人口开展日间照料服务，帮助解决生活中的困难和问题。“三无失能”人员护理补助项目预算资金85.32万元，全部为县级衔接资金。

7. 村级扶贫协理员补助项目

保证村级扶贫协理员待遇补助，更好完成各项扶贫任务，提高政策落实精准率与贫困户政策知晓率。村级扶贫协理员补助项目预算资金264.60万元，全部为县级衔接资金。

8. 孝善养老扶贫补助项目

解决部分老年人生存状态差、子女赡养不到位、自身无力脱贫等问题，形成尊敬老人、关心老人的氛围助力农村贫困老人提高收入及生活保障，实现稳定脱贫不返贫。孝善养老扶贫补助项目预算资金588.53万元，全部为县级衔接资金。

9. 产业扶贫项目保险项目

为全县大棚、养殖、光伏类项目资产购买保险，提高项目抗风险能力，确保项目持久运行，发挥帮扶带动作用。产业扶贫项目保险项目预算资金300.00万元，全部为县级衔接资金。

10. 贫困群众取暖补助项目

通过开展访贫问暖大走访活动，为贫困群众发放取暖补贴，提高生活保障，加强政策宣传，不断提升贫困群众的政策知晓率及满意度。贫困群众取暖补助项目预算资金324.14万元，全部为县级衔接资金。

11. 项目管理费

通过列支项目管理费，进一步规范项目的设计、评审、招标、监理、验收等环节，提高项目建设质量。项目管理费预算资金147.41万元，全部为县级衔接资金。

（四）项目组织管理

1. 项目主管部门

本项目主管部门为莒南县扶贫开发办公室，负责扶贫资金方案制定，检查督导各乡镇扶贫开展情况、资金下发、拨付等工作。

2. 项目实施单位

项目实施单位为各乡镇街道扶贫科室，负责具体项目的实施，日常工程施工监督检查，工程竣工验收、资金拨付等工作。

二、项目绩效目标

（一）项目绩效总目标

通过实施各类扶贫项目，进一步完善农村基础设施条件，加强农村养老、项目管理、教育资助等各方面的政策保障，切实巩固拓展脱贫攻坚成果，稳步推进乡村振兴。

（二）2021年度绩效目标

根据莒南县扶贫开发办公室填报的2021年度《项目支出绩

效目标申报表》及相关资料，2021年县级财政专项扶贫资金项目绩效目标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	目标或参考值
产出指标	数量指标	享受政策人口政策覆盖率	100%
		实施实体项目数量	≥64 个
		雨露计划资助完成率	100%
		享受政策人口参保完成率	100%
		新增硬化路里程数	40 公里
	质量指标	产业项目预计股权年收益率	≥6%
		享受政策人口贷款申请满足率	100%
		项目运行合格率	100%
	时效指标	补助资金发放及时率	100%
		项目完工及时率	100%
	成本指标	成本控制率	100%
效益指标	经济效益	产业收益总额	715 万元
	社会效益	带动人口就业	效果显著
		改善交通环境	效果显著
		提高贫困群众生活保障	效果显著
	可持续影响	建立健全长效机制	健全
	满意度调查	受益群众满意度	≥95%
		经营主体满意度	≥95%

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过对项目立项背景、项目实施意义、项目内容、项目产出、项目效果等进行深入的调研和分析，了解莒南县2021年县级财政专项扶贫资金项目整体实施情况，客观、公正的反映项目在决策、过程、产出、效果方面取得的成绩及存在的问题，

总结项目实施过程中的经验，发现问题，并提出合理化改进建议，为下一步改进管理、提高资金使用效益，帮助贫困群众巩固脱贫成果提供参考和依据。

（二）评价对象与范围

评价对象为2021年县级财政专项扶贫资金项目，评价范围包括2021年县级财政专项扶贫资金项目下实施所有子项目。

（三）评价依据

1. 政策依据

（1）财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）；

（2）《中共临沂市委临沂市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（临发〔2019〕12号）；

（3）《临沂市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（临财绩〔2020〕9号）；

（4）《中共莒南县委 莒南县人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（莒南发〔2019〕12号）；

（5）《莒南县县级财政资金管理办法》（莒南政办发〔2018〕55号）。

2. 事实依据

（1）2021年度莒南县县级财政专项扶贫资金收支原始凭证、财务会计制度、内部控制制度及其他财务资料。

(2) 2021年度专项资金申报资料、采购合同、验收记录、实地查看记录等项目资料。

(3) 座谈记录、调查问卷。

(4) 其他相关资料。

(四) 评价原则、评价方法

1. 评价原则

(1) 科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

(2) 统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

(3) 激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

(4) 公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 评价方法

本项目绩效评价采用定性评价与定量评价相结合方法，对定性评价指标采用分析打分，对定量评价指标采用量化打分。具体评价方法主要包括：

(1) 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

(2) 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

(3) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

(4) 最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

(5) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

(6) 标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

(五) 绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

根据财政部印发的《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，结合项目实际情况，此次绩效评价在指标体系设计上共分为三级指标，其中：一级指标4个，分别为项目决策、过程、产出、效益；二级指标13个，分别为项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、业务管理、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、社会效益、可持续性影响、满意度调查；三级指标31个。

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10

号) 第十八条的规定确定本次绩效评价等次。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式, 具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分100分, 等级划分为优(90-100分)、良(80-89分)、中(60-79分)、差(0-59分)四档。

2. 项目支出绩效评价指标体系

根据财政部印发的《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)的规定, 结合项目实际情况, 此次绩效评价在指标体系设计上共分为三级指标, 其中: 一级指标4个, 二级指标13个, 三级指标31个。

2021年度莒南县县级专项扶贫资金项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	权重	数据来源	数据收集方式
A 决策 (18分)	A1 项目立项 (2分)	A101 立项依据规范性	项目立项是否符合法律法规、相关政策，发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	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（0.5分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（0.5分）； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.5分）； 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（0.5分）； 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（0.5分）。	2.5	项目申报立项及批复资料、相关法规文件、三定方案	案卷研究
		A102 立项程序规范性	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立（0.5分）； ②所提交的文件、材料是否符合相关要求（0.5分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等（0.5分）。	1.5	项目申报立项及批复资料	案卷研究
	A2 绩效目标 (8分)	A201 绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目是否设立了绩效目标（1分）； ②项目绩效目标与项目实施单位工作职责是否具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。	4	绩效目标申报表、项目监控表、资金预算书	案卷研究

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	权重	数据来源	数据收集方式
		A202 绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②是否通过清晰可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）；	3	绩效目标申报表、实施方案	案卷研究
	A3 资金投入（8分）	A301 预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制是否经过科学论证（满足得1分，否则不得分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（满足得1分，否则不得分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（满足得1分，否则不得分）；	3	项目实施办法、资金预算书、预算资金测算资料	案卷研究
		A302 资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与项目实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分（满足得2分，否则不得分）； ②资金分配额度是否合理，与项目实际是否相适应（满足得2分，否则不得分）。	4	项目实施办法、资金预算书、预算资金测算资料、项目台账	案卷研究
B 过程（20分）	B1 资金管理（12分）	B101 资金到位率	实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率 100%得2分，每降低10%扣0.5分，扣完为止。	2	项目实施办法、财务管理制度、资金管理办法	座谈、案卷研究

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	权重	数据来源	数据收集方式
		B102 预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	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。预算执行率≥95%得满分，每下降10%，扣0.5分，扣完为止。	2	项目台账、项目相关账务	座谈、案卷研究
		B103 资金使用合规性	用以反映项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理规定的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途、标准、计划金额（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等（1分）。	4	项目实施 方案、财 务账目、 财务管理 办法	座谈、案卷 研究
		B104 资金监管有效性	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	①是否已制定或具有相应的监控机制（2分）； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段（2分）	4	资金管理 办法、政 府网站检 索、	座谈、案卷 研究
	B2 业务管理 （8分）	B201 管理制度的健全性	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的管理制度（满足得1分，否则不得分）； ②业务管理制度是否合法、合规、完整（满足得1分，否则不得分）。	2	莒南县乡 村振兴局 《内控手 册》等各 项管理制 度、项目 实施办法	案卷研究

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	权重	数据来源	数据收集方式
C 产出 (34分)		B202 制度执行有效性	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	项目实施过程全部有效执行相关法律法规和项目管理制度或办法规定，得3分；未能全部有效执行，酌情得1-2分；未有效执行不得分。	3	项目档案、工作总结、招标投标资料	实地调研、案卷研究
		B203 项目质量可控性	项目实施单位是否为到达项目质量要求而采取了必须的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准（满足得1.5分，部分满足适当得分，否则不得分）； ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段（满足得1.5分，部分满足适当得分，否则不得分）。	3	实施办法、项目档案、工作总结	座谈、案卷研究
	C1 产出数量 (10分)	C101 贫困人口政策覆盖率	扶贫项目是否覆盖全部建档立卡贫困人口。贫困人口政策覆盖率=享受政策贫困人口数/总贫困人口数*100%	覆盖率100%得2分，每降低10%扣0.5分，扣完为止。	2	项目档案、工作总结	案卷研究、座谈、实地调查
		C102 实施实体项目数量	全年实施的扶贫项目数量，体现扶贫项目的普惠性和丰富性。	实施项目数量≥64得2分，64~50得1.5分，50~40得1分，40~30得0.5分，<30不得分。	2	项目档案、工作总结、项目台账	案卷研究、座谈、实地调查
		C103 雨露计划资助完成率	资助贫困家庭子女接受中、高等教育的人口数量。	资助完成率100%得2分，每降低10%扣0.5分，扣完为止。	2	项目档案、工作总结	案卷研究、座谈、实地调查

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	权重	数据来源	数据收集方式
		C104 享受政策人口参保完成率	为建档立卡贫困户、贫困人口购买医疗商业补充保险、意外伤害保险的数量。	参保完成率 100%得 2 分，每降低 10%扣 0.5 分，扣完为止。	2	项目档案、工作总结	案卷研究、座谈、实地调查
		C105 新增硬化路里程数	新建改建的镇乡硬化路的里程数量，以改善镇乡生产、生活条件，补齐乡村振兴短板，	新增硬化路里程数 ≥ 40 得 2 分，40-30 得 1.5 分，30-20 得 1 分，20-10 得 0.5 分， <10 不得分。	2	项目档案、工作总结	案卷研究、座谈、实地调查
	C2 产出质量（12 分）	C201 产业项目预计股权年收益率	体现投资产业的收益效果。股权收益率=年收益额/产业项目投资额*100%	股权年收益率 $\geq 6\%$ 得 4 分，每降低 1%扣 1 分	4	项目档案、工作总结	案卷研究、座谈、实地调查
		C202 享受政策人口贷款申请满足率	体现对贫困户贷款主体资金需求的满足程度。满足率=贷款发放金额/符合要求贷款申请金额*100%	贷款申请满足率达到 100%得满分，每降低 10%扣 1 分，扣完为止。	4	项目档案、工作总结	案卷研究、座谈、实地调查
		C203 项目运行合格率	项目未闲置，且可按照合同收益率上缴收益为合格。项目运行合格率=合格项目数/总项目数*100%	合格率达到 100%得满分，每降低 10%扣 1 分，扣完为止。	4	项目档案、工作总结	案卷研究、座谈、实地调查
	C3 产出时效（8 分）	C301 补助资金发放及时率	反映资金是否及时发放。资金发放及时率=及时发放金额/总资金金额*100%	资金发放及时率达到 100%得满分，每降低 10%扣 1 分，扣完为止。	4	项目档案、工作总结	案卷研究、座谈、实地调查

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	权重	数据来源	数据收集方式
		C302 项目完工及时率	完工及时率=当年完工项目数量/总项目数量	完工及时率达到 100%得满分，每降低 10%扣 0.5 分，扣完为止。	4	项目档案、工作总结	案卷研究、座谈、实地调查
	C4 产出成本（4 分）	C401 成本控制率	完成项目计划工作目标的实际支出成本与项目预算成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制程度。成本控制率=实际支出成本/项目预算成本×100%。	成本控制率≤100%得满分，每超出 5 个百分点扣 1 分，扣完为止。	4	项目档案、工作总结	案卷研究、座谈、实地调查
D 效益（28 分）	D1 经济效益（4 分）	D101 产业收益总额	通过实施特色产业项目，采取资产收益带贫机制，提高贫困群众收入。	产业收益总额达到 715 万元得满分，每降低 10%扣 1 分，扣完为止	4	项目实施方案、工作总结、可行性研究	案卷研究、座谈、实地调查
	D2 社会效益（12 分）	D201 带动人口就业	通过产业发展，提高就业率	①项目实施对带动人口就业产生积极影响（4 分）； ②无明显影响（2 分）； ③消极影响（0 分）。	4	项目实施方案、工作总结	案卷研究、座谈、实地调查
		D202 改善交通环境	通过道路基建，改善县乡交通环境。	①项目实施对改善交通环境产生积极影响（4 分）； ②无明显影响（2 分）； ③消极影响（0 分）。	4	项目实施方案、工作总结	案卷研究、座谈、实地调查
		D203 提高贫困群众生活保障	通过产业扶贫与普惠项目，提高贫困群众收入和生活保障。	①项目实施对提高贫困群众生活保障产生积极影响（4 分）；②无明显影响（2 分）；③消极影响（0 分）。	4	项目实施方案、工作总结	案卷研究、座谈、实地调查

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	权重	数据来源	数据收集方式
	D3 可持续影响（4分）	D301 建立健全长效机制	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	巩固拓展脱贫攻坚成果长效机制的健全性和执行有效性，根据了解的情况酌情进行打分。	4	项目实施 方案、工 作总结	案卷研究、 座谈、实地 调查
	D4 满意度调查（8分）	D401 受益群众满意度	反映贫困群众对扶贫项目实施效果的满意程度	满意度≥95%得满分，每降低 5%扣 1 分，扣完为止	4	调查问卷	问卷调查
		D402 经营主体满意度	反映社会群众对扶贫项目实施效果的满意程度	满意度≥95%得满分，每降低 5%扣 1 分，扣完为止	4	调查问卷	问卷调查
总分					100		

（六）评价人员组成

根据莒南县财政局委托，山东大宇会计师事务所有限公司成立绩效评价工作组，评价人员组成如下：

绩效评价工作组人员组成

业务分工	工作人员姓名	职称或职业资格	备注
组长	付学青	注册会计师、税务师	负责绩效评价整体工作、复核报告
组员	刘传新	中级会计师、税务师	现场评价、撰写报告
组员	吕兰婷	注册会计师、中级会计师	现场评价
组员	张利泽	资产评估师、初级会计师	非现场评价、问卷调查
组员	武文硕	初级会计师	汇总资料、协助撰写报告

（七）绩效评价工作过程

1. 前期准备阶段

（1）成立绩效评价工作组

2022年6月9日山东大宇会计师事务所有限公司根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《莒南县县级财政资金管理暂行办法》（莒南政办发〔2018〕55号）、《莒南县人民政府办公室关于印发〈莒南县县级部门单位预算绩效管理办法〉和〈莒南县县对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》等文件精神，成立绩效评价工作组。

（2）会议培训

2022年7月8日由莒南县财政局召开，评价机构培训、各预算管理单位参加的绩效评价辅导培训会，在会上财政局领导对绩效评价工作做出了指示以及对绩效评价工作提出具体的时

间、任务节点要求，然后由评价机构人员就绩效评价指标体系的设置情况进行讲解。

（3）制定绩效评价方案

2022年7月10日至2021年7月12日，绩效评价工作组与莒南县乡村振兴局对接，获取2021年县级财政专项扶贫资金项目基本资料和数据，在对项目初步了解的基础上，编制绩效评价实施方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标、标准、访谈、问卷调查方案等。同时进行了绩效评价体系的初步设计、调查问卷的设计。

2. 组织实施阶段

2022年7月25日至2022年7月26日，绩效评价工作组进行了绩效评价现场调研工作。

（1）实地核查

评价工作组赴莒南县乡村振兴局实地核查，采取听取汇报与实地考察相结合的方式，对2021年县级财政专项扶贫资金项目有关情况的真实性、完整性进行核查，包括：项目投入到位情况及资金使用情况；2021年县级财政专项扶贫资金项目申请立项、可行性研究报告、政府审批文件及许可证书、政府采购招投标文件；项目支出入账凭证及发票；项目预算；监理报告；验收报告等资料。

（2）座谈

与莒南县乡村振兴局财务科、项目负责人进行座谈，记录

了资金支出情况、组织运行情况、项目目标完成情况以及项目效果等内容介绍。

（3）调查问卷

为了解2021年县级财政专项扶贫资金项目的满意程度，工作组设计了《2021年县级财政专项扶贫资金项目满意度调查问卷》，具体包括资金情况、项目实施情况、对项目的了解情况等方面进行问卷调查。

（4）非现场数据收集

通过电话沟通的形式，对项目相关单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析，获取项目工程进度相关资料。

3. 报告阶段

2022年7月26日至2021年7月31日，撰写绩效评价报告。

莒南县2021年县级财政专项扶贫资金项目绩效评价小组根据《关于对2021年县级财政重点支出项目委托第三方机构开展绩效评价的通知》（莒南财预〔2022〕21号）的要求和文本格式撰写评价报告。评价报告首先全面阐述了所评价项目的基本情况，明确了项目绩效目标；然后在全面分析评价资料的基础上，对绩效目标实现程度，对项目的决策、过程、产出和效益等作出具体分析和评价。绩效评价小组遵循数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确，对项目绩效与存在的问题进行分析，并提出具有针对性的建议。

评价报告初稿撰写完成后，绩效评价小组将报告初稿提交莒南县财政局，根据莒南县财政局提出的问题及意见，对绩效评价初稿进行修改和完善，形成最终的绩效评价报告。

4. 归档底稿

完善绩效评价工作底稿并归档。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

评价组依据设计的绩效评价体系及评分标准，通过对采集的数据信息进行归纳、分析、整理，对2021年县级财政专项扶贫资金项目支出得出全面、客观、科学的评价结论。最终评分结果为94.5分，评价结果为“优”。具体得分详见下表：

指标	A 决策	B 过程	C 产出	D 效益	合计
标准分值	18	20	34	28	100
得分	16	19.5	32	27	94.5
得分率	88.89%	97.50%	94.12%	96.43%	94.50%

（二）非现场评价评价情况分析

我们在莒南县乡村振兴局对项目相关单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析。经实施必要评价程序，我们认为莒南县2021年县级财政专项扶贫资金项目立项依据充分，实施过程中各项管理制度健全，资金审批手续完善，经济效益、社会效益和可持续影响较好。从项目整体看，预算资金满足了莒南县巩固脱贫成效、衔接乡村振兴的需

要。但是，评审也发现项目完工不及时、资产管护力量不足等问题。

（三）现场评价评价情况分析

我们现场评价工作小组根据项目评价要求确定现场评价抽样范围，最终选取了60%的项目进行实地勘察和资料核实，并制定合理的社会调查方案，采取随机抽取采访项目受益群众和相关经营主体，发放调查问卷等方式进行社会调查。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面对项目决策情况进行考察，项目决策指标共18分，实际得分16分，得分率88.89%。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
A决策 (18分)	A1项目申报 (4分)	A101立项依据规范性	2.5	2.5	100.00%
		A102立项程序规范性	1.5	1.5	100.00%
	A2绩效目标 (8分)	A201绩效目标合理性	4	2	50.00%
		A202绩效指标明确性	3	3	100.00%
	A3资金投入 (8分)	A301预算编制科学性	3	3	100.00%
		A302资金分配合理性	4	4	100.00%
合计			18	16	88.89%

A1项目立项

A101立项依据规范性

评分内容：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；

项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。符合上述条件的，得2.5分，每有一项不合规，扣0.5分。

得分依据：根据《财政部国务院扶贫办关于做好2020年财政专项扶贫资金、贫困县涉农资金整合试点及资产收益扶贫等工作的通知》（财农〔2020〕4号）、《国务院扶贫办财政部关于积极应对新冠肺炎疫情影响加强财政专项扶贫资金项目管理工作确保全面如期完成脱贫攻坚目标任务的通知》（国开办发〔2020〕5号）、《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》和《山东省扶贫开发领导小组印发〈关于贯彻落实习近平总书记重要讲话精神推进巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的实施方案〉的通知》（鲁扶贫组发〔2021〕8号），要求持续巩固拓展脱贫攻坚成果，实现同乡村振兴有效衔接。该项目的设立符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；与莒南县扶贫开发办公室部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

该指标权重2.5分，实际得分2.5分，得分率100%。

A102 立项程序规范性

评分内容：项目是否按照规定的程序申请设立；所提交的

文件、材料是否符合相关要求；事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。符合上述条件的，得1.5分，每有一项不合规，扣0.5分。

得分依据：通过与项目负责人、财务人员沟通，该项目为县政府批准的重点项目之一，所提交文件、材料基本符合相关要求，且实施方案经过了第十七届莒南县人民政府第77次常务会议通过。

该指标权重1.5分，实际得分1.5分，得分率100.00%。

A2绩效目标

A201绩效目标合理性

评分内容：项目是否设立了绩效目标；项目绩效目标与项目实施单位工作职责是否具有相关性；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。符合上述条件的，得4分，每有一项不合规，扣1分。

得分依据：该项目的总体绩效目标是：通过项目实施，进一步完善农村基础设施条件，加强农村养老、项目管理、教育资助等各方面的政策保障，切实巩固拓展攻坚成果，稳步推进乡村振兴。该项目的绩效目标合理、切实可行，符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；与项目实施单位职责密切相关。经综合分析，项目预设的17个产出及效益绩效指标中“覆盖贫困家庭学生数量 ≥ 50 人”、“实施产业扶贫

项目数量 ≥ 1 ”明显小于正常业绩水平和预算资金量，扣2分。

该指标权重4分，实际得分2分，得分率50.00%。

A202绩效指标明确性

评分内容：是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。符合上述条件的，得3分，每有一项不合规，扣1分。

得分依据：根据莒南县乡村振兴局填写的《2021年度县级项目库申报表》和《项目支出绩效自评表》，该项目设立了总体绩效目标并按产出、效益、满意度细化分解为具体的绩效指标，通过清晰的量化指标予以衡量，且与项目总体目标相呼应。

该指标权重3分，实际得分3分，得分率100.00%。

A3资金投入

A301预算编制科学性

评分内容：预算编制是否经过科学论证；预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制。符合上述条件的，得3分，每有一项不合规，扣1分。

得分依据：2021年县级财政专项扶贫资金项目预算测算根据享受政策人口数量和往年实施项目补助标准，考虑预算增幅要求，测算21年需投入县级衔接资金3,500.00万元。预算编制经过科学论证，与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分并

按照标准编制。

该指标权重3分，实际得分3分，得分率100%。

A302资金分配合理性

评分内容：预算资金分配依据是否充分；资金分配额度是否合理，与项目实际是否相适应。符合上述条件的，得4分，每一项不合规，扣2分。

得分依据：根据《山东省财政厅 山东省乡村振兴局等5部门关于印发〈山东省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法〉的通知》（鲁财农〔2021〕25号），莒南县乡村振兴局印发了《莒南县2021年中央、省、事、县衔接推进乡村振兴补助资金使用计划》对项目资金按照因素法进行分配，主要因素包括脱贫享受政策人口和检测帮扶对象数量及结构、收入、人均财力、绩效考核结果等，并进行综合平衡，资金覆盖全县16个镇街。资金分配依据充分，分配额度合理，与项目实际相适应。

该指标权重4分，实际得分4分，得分率100%。

（二）项目过程情况

项目过程从资金管理和业务管理两个方面对项目过程进行考察。项目过程指标共20分，实际得分19.5分，得分率97.50%。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
B过程 (20分)	B1资金管理 (12分)	B101资金到位率	2	2	100.00%
		B102预算执行率	2	1.5	50.00%
		B103资金使用合规性	4	4	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
		B104资金监管有效性	4	4	100.00%
	B2业务管理 （8分）	B201管理制度的健全性	2	2	100.00%
		B202制度执行有效性	3	3	100.00%
		B203项目质量可控性	3	3	100.00%
合计			20	19.5	97.50%

B1资金管理

B101资金到位率

评分内容：资金到位率100%得2分，每降低10%扣0.5分，扣完为止。资金到位率=(实际到位资金/年度预算调整后金)*100%。

得分依据：根据《项目支出绩效目标申报表》填报内容，2021年县级财政专项扶贫资金项目安排资金19,898.73万元，实际到位19,898.73万元，资金到位率100%。

该指标权重2分，实际得分2分，得分率100%。

B102预算执行率

评分内容：预算执行率 $\geq 95\%$ 得满分，每下降10%，扣0.5分，扣完为止。预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%。

得分依据：根据相关账目及基础数据表，2021年县级财政专项扶贫资金项目2021年度实际到位资金19,898.73万元，实际支出资金18,229.88万元，预算执行率91.61%，扣0.5分。

该指标权重2分，实际得分1.5分，得分率75%。

B103资金使用合规性

评分内容：是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理规定的规定；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复或合同规定的用途、标准、计划金额；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等。符合上述条件的，得4分，每有一项不合规，扣1分。

得分依据：通过与财务负责人现场沟通和对现场资料的搜集分析，莒南县扶贫开发办公室按照《山东省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》使用项目资金，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；资金的拨付流程为：项目科室申请-办公室领导签批-财务申请资金支付-财政局审核支付，资金支付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复规定的用途；未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

该指标权重4分，实际得分4分，得分率100%。

B104资金监管有效性

评分内容：是否已制定或具有相应的监控机制；是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。符合上述条件的，得4分，每有一项不合规，扣2分。

得分依据：莒南县扶贫开发办公室按照《山东省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》对项目资金进行监控，认真开展衔接资金项目公告公示相关工作，联合各镇街通过政府门户网站、镇村公开栏、村村等方式，对衔接资金分配结果、项

目计划安排、项目计划完成、项目库、项目实施等环节进行主动公开，主动接受社会各级监督，发挥群众力量。

该指标权重4分，实际得分4分，得分率100%。

B2业务管理

B201管理制度的健全性

评分内容：是否已制定或具有相应的管理制度；业务管理制度是否合法、合规、完整。符合上述条件的，得2分，每有一项不合规，扣1分。

得分依据：莒南县扶贫开发办公室按照《山东省财政衔接推进乡村振兴补助资金项目管理办法》对项目进行管理，按照《山东省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》对项目资金进行管理。具备健全管理制度，且管理制度合法、合规、完整。

该指标权重2分，实际得分2分，得分率100.00%。

B202制度执行有效性

评分内容：项目实施过程全部有效执行相关法律法规和项目管理制度或办法规定，得3分；未能全部有效执行，酌情得1-2分；未有效执行不得分。

得分依据：通过查阅资料、现场调查和访谈，项目实施单位在项目实施过程中严格执行招标制度、合同制度、监理制度、管理责任制度和信息公开和公告公示制度等各项管理制度的规定，对各个子项目和乡镇按照各项管理制度的规定进行定

期考核，通过12317扶贫监督举报平台对项目进行监督。在项目实施过程中全部有效执行相关法律法规和项目管理制度。

该指标权重3分，实际得分3分，得分率100.00%。

B203项目质量可控性

评分内容：是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。符合上述条件的，得3分，每有一项不合规，扣1.5分。

得分依据：莒南县扶贫开发办公室印发了《莒南县2021年度财政衔接推进乡村振兴补助资金项目建设“百日”攻坚行动实施方案》，对项目实施的财政评审环节、挂网招标环节、开工建设环节、项目推进环节和档案管理环节做出了具体规定并按照既定时间节点量化考核；在全县范围内开展专项督导检查，对发现的问题第一时间反馈到位，明确整改措施，限时整改到位，有效保证了项目实施质量。

该指标权重3分，实际得分3分，得分率100.00%。

（三）项目产出情况

项目产出指标从项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等方面对项目产出情况进行考察，项目产出指标共34分，实际得分32分，得分率94.12%。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
C 产出 (34分)	C1 产出数量 (10分)	C101享受政策人口政策覆盖率	2	2	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
		C102实施实体项目数量	2	2	100.00%
		C103雨露计划补助完成率	2	2	100.00%
		C104享受政策人口参保完成率	2	2	100.00%
		C105新增硬化路里程数	2	2	100.00%
	C2 产出质量 (12分)	C201产业项目预计股权年收益率	4	4	100.00%
		C202贫困户贷款申请满足率	4	4	100.00%
		C203项目运行合格率	4	4	100.00%
	C3 产出时效 (8分)	C301补助资金发放及时率	4	4	100.00%
		C302项目完工及时率	4	2	50.00%
	C4产出成本 (4分)	C401成本控制率	4	4	100.00%
	合计		34	32	94.12%

C1产出数量

C101享受政策人口政策覆盖率

评分内容：政策覆盖率100%得2分，每降低10%扣0.5分，扣完为止。享受政策人口政策覆盖率=（实际享受扶贫政策人口数量/全县应享受扶贫政策人口数量）*100%。

得分依据：2021年莒南县应享受扶贫政策人口为22924人，2021年享受政策人口为22924人，享受政策人口政策覆盖率为100%

该指标权重2分，实际得分2分，得分率100.00%。

C102实施实体项目数量

评分内容：实施项目数量 ≥ 64 得2分，64~50得1.5分，50~40得1分，40~30得0.5分， < 30 不得分。

得分依据：根据2021年资金安排，预设实施子项目 ≥ 64 个的绩效目标，2021年实施实施项目为64个。

该指标权重2分，实际得分2分，得分率100.00%。

C103雨露计划资助完成率

评分内容：资助完成率100%得2分，每降低10%扣0.5分，扣完为止。

得分依据：根据2021年雨露计划项目资金安排，2021年计划资助享受政策户子女春季、秋季共555人次，实际资助555人次，资助完成率100%。

该指标权重2分，实际得分2分，得分率100.00%。

C104享受政策人口参保完成率

评分内容：参保完成率100%得2分，每降低10%扣0.5分，扣完为止。

得分依据：根据2021年扶贫特惠保险项目资金安排，2021年计划资助享受政策人口参加基本医疗保险人数为22924人，实际资助22924人，参保完成率100%。

该指标权重2分，实际得分2分，得分率100.00%。

C105新增硬化路里程数

评分内容：新增硬化路里程数 ≥ 40 得2分，40 $\sim$ 30得1.5分，30 $\sim$ 20得1分，20 $\sim$ 10得0.5分， < 10 不得分。

得分依据：根据2021年贫困村村内基础设施建设项目资金安排，2021年计划新增贫困村硬化路40公里，实际新增42.36公

里。

该指标权重2分，实际得分2分，得分率100.00%。

C2产出质量

C201产业项目预计股权年收益率

评分内容：年收益率 $\geq 6\%$ 得满分，每降低1%扣1分。

得分依据：2021年莒南县实施产业扶贫项目30个，预计投资14,218.78万元，预计收益1,062.48万元，预计收益率7.47%。

该指标权重4分，实际得分4分，得分率100.00%。

C202贫困户贷款申请满足率

评分内容：贷款申请满足率达到100%得满分，每降低10%扣1分，扣完为止。满足率=贷款发放金额/符合要求贷款申请金额*100%。

得分依据：2021年符合条件贷款金额为22,288.00万元，2021年发放贷款金额为22,288.00万元，贴息483.17万元，贷款申请满足率100%

该指标权重4分，实际得分4分，得分率100.00%。

C203项目运行合格率

评分内容：合格率达到100%得满分，每降低10%扣1分，扣完为止。

得分依据：2021年莒南县共实施实体扶贫项目64个，合格项目为64个，运行合格率100.00%。

该指标权重4分，实际得分4分，得分率100.00%。

C3产出时效

C301补助资金发放及时率

评分内容：资金发放及时率达到100%得满分，每降低10%扣1分，扣完为止。

得分依据：2021年莒南县计划发放普惠扶贫项目补助1,349.90万元，2021年实际发放补助资金1,349.90万元，发放及时率100.00%。

该指标权重4分，实际得分4分，得分率100.00%。

C302项目完工及时率

评分内容：完工及时率达到100%得满分，每降低10%扣0.5分，扣完为止。

得分依据：2021年莒南县实施实体类项目64个，计划完工项目64个，2021年完工项目40个，完工及时率62.5%。

该指标权重4分，实际得分2分，得分率50.00%。

C4产出成本

C4成本控制率

评分内容：

成本控制率 $\leq$ 100%得满分，每超出5个百分点扣1分，扣完为止。

得分依据：2021年项目安排资金19,898.73万元，2021年实际支出18,229.88万元，各子项目无超指标支出，成本控制率100.00%。

该指标权重4分，实际得分4分，得分率100.00%。

（四）项目效益情况

项目效益指标从项目经济效益、社会效益、可持续性和满意度三个方面对项目效益情况进行考察，项目效益指标共28分，实际得分27分，得分率96.43%。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
D 效益 (28分)	D1 经济效益 (8分)	D101产业预计收益总额	4	4	100.00%
	D2 社会效益 (12分)	D201提高贫困群众生活保障	4	4	100.00%
		D202改善交通环境	4	4	100.00%
		D203带动人口就业	4	4	100.00%
	D3 可持续影响 (4分)	D301建立健全长效机制	4	3	75.00%
	D4社会调查 满意度（8分）	D401贫困群众满意度	4	4	100.00%
		D402社会群众满意度	4	4	100.00%
合计			28	27	96.43%

D1 经济效益

D101产业预计收益总额

评分内容：产业收益总额达到715万元得满分，每降低10%扣1分，扣完为止。

得分依据：通过实施产业扶贫项目，促进贫困个体与贫困区域协同发展，提高贫困个体的长期收入。根据莒南县提供相关资料清单及基础数据表，2021年实施项目预计增加享受政策人口全年总收入1,062.48万元，达到期初设定指标715万元。

该指标权重4分，实际得分4分，得分率100.00%。

D2社会效益

D201带动人口就业

评分内容：项目实施对带动人口就业产生积极影响得4分；无明显影响得2分；消极影响不得分。

得分依据：通过实施产业扶贫项目，发展地区特色产业，完善产业结构，带动人口就业。根据莒南县提供相关资料清单及基础数据表，2021年莒南县实施产业扶贫项目30个，覆盖种植业、养殖业、加工业、旅游业和光伏业多个行业，有效增加区域人口就业率。

该指标权重4分，实际得分4分，得分率100.00%。

D202改善交通环境

评分内容：项目实施对改善交通环境产生积极影响得4分；无明显影响得2分；消极影响不得分。

得分依据：通过实施基础设施类项目，改善莒南县基础设施条件和人居环境，增加乡镇硬化路路面面积，改善区域内交通运输条件，助力贫困村提升，补齐乡村振兴短板。2021年莒南县实施基础设施建设类项目33个，新增硬化路42.36公里，有效改善区域交通环境。

该指标权重4分，实际得分4分，得分率100.00%。

D203提高贫困群众生活保障

评分内容：项目实施对提高贫困群众生活保障产生积极影响得4分；无明显影响得2分；消极影响不得分。

得分依据：通过实施雨露计划补助、扶贫特惠保险、“三无失能”人员护理补助、扶贫协理员补助、孝善养老补助、贫困群众取暖补助、小额信贷贴息和产业扶贫项目保险等普惠类项目，在健康、教育、生活和生产等多方面提供保障，有效巩固脱贫攻坚实施成果。

该指标权重4分，实际得分4分，得分率100.00%。

D3可持续影响

D301建立健全长效机制

评分内容：巩固拓展脱贫攻坚成果长效机制的健全性和执行有效性，根据了解的情况酌情进行打分。

得分依据：莒南县完全落实“四个不摘”要求，对摘帽贫困户不摘责任、不摘政策、不摘帮扶、不摘监管，在保持救助普惠类项目的同时优化产业等发展类政策，通过发展产业，用产业收益带动贫困收益，通过加强资产管理和监督保证产业长期有效运行。但部分前期项目出现资产破损，产值下降的情况，扣1分。

该指标权重4分，实际得分3分，得分率75.00%。

D4满意度调查

D401受益群众满意度

评分内容：满意度 $\geq 95\%$ 得4分，每降低5%扣1分，扣完为止。

得分依据：根据调查问卷统计分析，受益群众满意度调查

问卷发放50份，收回50份，经加权平均计算后，综合满意度为100%。

该指标权重4分，实际得分4分，得分率100.00%。

D402经营主体满意度

评分内容：满意度 $\geq 95\%$ 得满分，每降低5%扣1分，扣完为止。

得分依据：根据调查问卷统计分析，经营主体满意度调查问卷发放20份，收回10份，经加权平均计算后，综合满意度为100%。

该指标权重4分，实际得分4分，得分率100.00%。

六、项目主要经验及做法

脱贫攻坚战打响以来，莒南县始终高度重视发展扶贫产业，历经四年多的实践，探索出产业扶贫“23445”工作模式，产业资金由散到聚，产业规模由小变大，产业优势由弱变强，趟出一条具有莒南特色的产业扶贫新路子。该先进经验做法被纳入由全国扶贫宣传教育中心编写的《巩固拓展脱贫攻坚成果典型案例》，在2021年7月由党建读物出版社发行，在全国范围内进行推广。

（一）立足“两个”层面，统筹整合分配资金

第一层面，镇级整合资金扩大项目规模。2018年以来，以乡镇区域发展特色为优势，保证收益权、所有权不变的前提下，改变项目单村传统发展模式，依托新型经营主体，在镇级层面探索

整合资金实施项目，建设规模化扶贫产业园区，实现扶贫资金“化零为整”，产业项目“由弱变强”，项目收益“由低到高”。

第二层面，跨镇整合资金促进产业纵深发展。在成功探索整镇建设项目的基礎上，继续在县域经济发展与产业扶贫结合上找路子，推行跨镇整合实施大项目，签订跨镇实施项目战略合作协议，实现镇域扶贫产业强强联合，延伸产业发展链条，项目发挥作用稳定，为建立脱贫长效机制提供坚实保障。

（二）坚持“三有”原则，提报论证产业项目

一是有产业基础。立足地方产业特色，围绕做大做强当地主导产业，因地制宜实施产业项目，既能发挥资源优势，有效降低实施风险，又能促进本地优势产业发展壮大。

二是有市场需求。充分做好扶贫项目事前调研，重视市场规律作用，根据当地经济社会发展状况，结合市场需要等情况，有的放矢、精准确定项目。

三是有稳定经营主体。鼓励支持有特色产业优势、经营状况良好、经济实力较强、乐于扶贫助困且诚信守约的新型农业经营主体，作为产业扶贫项目实施主体或承接主体，进一步发挥新型经营主体示范带动作用，采取“龙头企业+基地+贫困户”“公司+合作社+贫困户”等方式，把更多建档立卡贫困户纳入产业化经营链条。

（三）落实“四方”责任，快速推进项目实施

一是严格实行招投标制。项目一经批复，项目实施主体按照评审中心出具的招标限价到县政务大厅进行招标，各镇街及相关部门按照各自职责，对项目公开招投标、政府采购等工作进行监督管理。

二是严格实行合同制。项目招标完成后，中标单位持中标通知书与项目实施单位签订施工合同和安全生产合同等。施工合同作为申请项目预付款、竣工验收后报账的凭据。

三是严格实行监理制。项目实施单位在工程建设过程中，通过公开招标或委托具有相应资质的监理单位，对项目建设全过程进行监督管理。

四是严格实行管理责任制。建立项目实施推进台账，明确项目实施单位、项目责任人、任务目标、工作时限，每个项目至少确定一名副科级以上领导干部负责推进实施工作。项目实行质量终身负责制，项目建设、勘察、设计、施工、监理单位项目负责人，按照各自的职责，严把项目工程质量，造成工程质量事故或质量问题的，依法追究相关责任单位和责任人员的责任。

（四）实施“四权”分置，强化资产管护运营

一是明确所有权。明确产权归属是加强资产管理的前提。将项目形成的资产，除明确到建档立卡贫困户的，全部归村集体所有。联村实施、乡镇统筹实施、县级整合实施产业扶贫项目的，根据整合资金数额比重明确项目资产所有权归属村以及相关村

分别占项目总资产的份额。2016年以来，莒南县形成精准扶贫资产所有权全部归项目涉及村集体所有。

二是放活经营权。把经营权放给合作社、龙头企业、专业大户等新型农业经营主体，提升了项目经营管理水平，提高了项目收益，减小了市场风险。

三是保障收益权。村两委对贫困户收入、支出、保障等情况进行民主评议，提出收益差异化分配方案，经全体党员、村民代表、扶贫理事会会议讨论通过，公示无异议后，乡镇经管站将收益直接打入贫困户的“惠农一卡通”账号。

四是落实监管权。资产建成后，纳入农村“三资”平台管理，实行统一资金核算、统一资产登记、统一资产运营、统一收益分配和统一资产处置，随时掌控扶贫资金使用、扶贫资产运营管理和收益分配情况。通过实施“四权”分置，破解了扶贫资产归谁所有、谁来经营、收益如何分配、后期如何监管的四个难题。

（五）加强“五类”管理，规范提升项目质效

根据产业扶贫项目运行、经营收益、资产管护等情况，将全县产业扶贫项目划分为A、B、C、D、E五种类型。A类项目指运行良好，收益稳定的项目。B类项目指仍在运行，但状况一般，不能实现预期收益或收益波动较大，存在风险隐患的项目。C类项目指无法正常运转，项目出现毁损、灭失、闲置，无法实现收益的项目。D类项目指直补到户或纯基础设施等非资产收益类项目。E类项目指光伏类项目，无需进行对外发包经营、收益相对稳定长久。

一是建立问题排查机制。对所有项目逐一分析运营、收益等情况，核查隐患及风险，提出存在问题，对B、C类项目建立问题整改台账，明确问题类型、整改措施。

二是健全问题整改机制。对发现的苗头性问题早发现、早提醒、早纠正，简单问题当日解决、一般问题5日之内解决、复杂问题30日之内解决；加大问题整改督查力度，对整改推进慢的挂牌督办，确保实效。

三是完善问题反弹机制。通过各种途径接受群众监督举报，确保群众对项目实施的知情权、参与权和监督权。加大明查暗访力度，按季度组织专门力量反复排查问题；同时建立复查工作制度，对问题排查零报告和交办问题查否的，按一定比例进行复查，一经查实严肃追究有关单位和人员责任。

七、存在的问题及原因分析

（一）特色主导产业优势不明显

近年来，莒南县虽然形成了以粮食、油料、畜牧、茶叶、瓜菜、林果、黄烟为主导的特色产业，但是存在农业第一产业占比高，生产和管理方式落后，产业规模不够大，缺乏加工型、销售型龙头企业支撑，农产品品牌少，品牌带动效应弱等问题，多数特色农产品仍处在价值链的低端和产业链的初端，附加值不高，造成产品缺乏市场竞争力，导致特色主导产业优势不明显，产业项目发展缺乏依托。

（二）资产管护力量不足

精准扶贫工作开展以来，各地投入了大量的产业资金用于项目建设，对带动村里现代农业发展，扶持贫困群众发挥了巨大作用，成效显著。但随着时间推移，部分前期项目，特别是农业种植大棚类项目和林果类项目逐渐走向衰退，资产出现破损，产值逐年下降，资产所发挥的价值有限，有的项目出现产出低于投入的情况。

八、意见建议

（一）扩大基础设施类项目建设，优化产业结构

加大道路、农田水利、人居环境整治等基建类项目的投入，以改善农村生产生活条件，促进招商引资，带动多产业全方面发展。立足乡村优势特色产业，以乡村振兴总体规划为引领，在深入分析全县农业产业发展现状的基础上，发挥县级统筹引领作用，引导各镇街合理布局产业发展项目，深入推进整镇、跨镇实施项目。在适度发展传统农业项目的基础上，依托现有龙头企业、支部领办合作社等主体，进一步延伸、补全产业链条，因地制宜培育和壮大优势特色产业，加强产业后续培养，打造集传统种植、农产品加工、仓储物流为一体的农业支柱型产业，提高农产品附加值，促进农村一二三产业融合发展。

（二）加强项目资产管护

一是压实县镇村三级项目资产管护责任，认真开展资产巡查等日常工作，通过设立公益岗位、从项目收益中列支资产维修费用、完善承包合同各方资产管护义务等具体措施，加大对资产的

管护维护。

二是完善制度建设，及时出台项目资产管护实施细则，明确资产管护的具体要求、程序，作为镇村开展资产管护的文件依据。

三是积极推进产业保险工作，为易发生自然灾害风险的项目资产购买保险，提高抗风险能力，确保项目发挥持久作用。

四是出台资产核销处置办法，及时处理低效益的扶贫资产，减小基层资产维护压力。

附：1. 调查问卷及统计分析表

2. 绩效评价指标体系及评分标准表

3. 问题清单

山东大宇会计师事务所有限公司

2022年7月



附：1. 调查问卷及统计分析表

附：1-1

2021 年县级财政专项扶贫资金项目评价调查问卷



尊敬的朋友：

您好！

为了更好的开展2021年县级财政专项扶贫资金项目评价工作，我们组织了这次问卷调查，请您根据自己的实际情况，如实选择问卷答案。您的回答将是匿名和保密的，仅作参考之用，谢谢！

被调查者姓名：

调查者姓名：

被调查者职业：

是否为项目相关单位：

调查日期：

1. 您对产业扶贫项目是否满意？

A. 非常满意 B. 基本满意 C. 不满意 D. 不了解

2. 您对小额信贷贴息项目（贫困户贷款）是否满意？

A. 非常满意 B. 基本满意 C. 不满意 D. 不了解

3. 您对村内基础设施建设项目是否满意？

A. 非常满意 B. 基本满意 C. 不满意 D. 不了解

4. 您对雨露计划补助项目（学生资助补助）是否满意？

A. 非常满意 B. 基本满意 C. 不满意 D. 不了解

5. 您对扶贫特惠保险项目（医疗保险补助）是否满意？

A. 非常满意 B. 基本满意 C. 不满意 D. 不了解

6. 您对孝善养老扶贫补助（老年人补助）是否满意？

A. 非常满意 B. 基本满意 C. 不满意 D. 不了解

7. 您对产业扶贫项目保险项目是否满意？

A. 非常满意 B. 基本满意 C. 不满意 D. 不了解

8. 您对贫困群众取暖补助项目是否满意？

A. 非常满意 B. 基本满意 C. 不满意 D. 不了解

9. 当地政府及相关部门有没有对扶贫资金、物资、项目等相关扶贫信息进行公示？

A. 经常有 B. 偶尔有 C. 没有

10. 您对2021年县级财政专项扶贫资金总体情况是否满意？

A. 非常满意 B. 基本满意 C. 不满意

11. 您认为当前2021年县级财政专项扶贫资金项目还存在哪些方面问题，及您对这些问题的改进建议？

12. 您对上述问题有哪些意见或建议？：

附：1-2

2021 年县级财政专项扶贫资金项目受益群众
满意度调查统计分析表

调查问卷内容		发放样本	收回有效样本统计数据	权重	满意度
1. 您对产业扶贫项目是否满意？	非常满意	50	50	100%	100.00%
	基本满意		0	60%	
	不满意		0	0%	
	不了解		0	0%	
2. 您对小额信贷贴息项目（贫困户贷款）是否满意？	非常满意	50	50	100%	100.00%
	基本满意		0	60%	
	不满意		0	0%	
	不了解		0	0%	
3. 您对村内基础设施建设项目是否满意？	非常满意	50	50	100%	100.00%
	基本满意		0	60%	
	不满意		0	0%	
	不了解		0	0%	
4. 您对雨露计划补助项目（学生资助补助）是否满意？	非常满意	50	50	100%	100.00%
	基本满意		0	60%	
	不满意		0	0%	
	不了解		0	0%	
5. 您对扶贫特惠保险项目（医疗保险补助）是否满意？	非常满意	50	50	100%	100.00%
	基本满意		0	60%	
	不满意		0	0%	
	不了解		0	0%	

调查问卷内容		发放样本	收回有效样本统计数据	权重	满意度
6. 您对孝善养老扶贫补助（老年人补助）是否满意？	非常满意	50	50	100%	100.00%
	基本满意		0	60%	
	不满意		0	0%	
	不了解		0	0%	
7. 您对产业扶贫项目保险项目是否满意？	非常满意	50	50	100%	100.00%
	基本满意		0	60%	
	不满意		0	0%	
	不了解		0	0%	
8. 您对贫困群众取暖补助项目是否满意？	非常满意	50	50	100%	100.00%
	基本满意		0	60%	
	不满意		0	0%	
	不了解		0	0%	
9. 当地政府及相关部门有没有对扶贫资金、物资、项目等相关扶贫信息进行公示？	经常有	50	50	100%	100.00%
	偶尔有		0	60%	
	没有		0	0%	
10. 您对 2021 年县级财政专项扶贫资金总体情况是否满意？	非常满意	50	50	100%	100.00%
	基本满意		0	60%	
	不满意		0	0%	
受益群众加权平均满意度					100.00%

附：1-3

2021 年县级财政专项扶贫资金项目评价调查问卷

尊敬的朋友：

您好！

为了更好的开展2021年县级财政专项扶贫资金项目评价工作，我们组织了这次问卷调查，请您根据自己的实际情况，如实选择问卷答案。您的回答将是匿名和保密的，仅作参考之用，谢谢！

被调查者姓名：

调查者姓名：

被调查者职业：

是否为项目相关单位：

调查日期：

1. 您对产业扶贫项目相关工程质量是否满意？

- A. 非常满意
- B. 基本满意
- C. 不满意

2. 您对产业扶贫项目相关合同条款是否满意？

- A. 非常满意
- B. 基本满意
- C. 不满意

3. 您对村内基础设施建设是否满意？

- A. 非常满意
- B. 基本满意
- C. 不满意

4. 您对项目相关工作人员的服务是否满意？

- A. 非常满意
- B. 基本满意
- C. 不满意

5. 您对招聘的村内职工素质态度是否满意？

A. 非常满意

B. 基本满意

C. 不满意

6. 您对产业扶贫项目相关产品销售情况是否满意？

A. 非常满意

B. 基本满意

C. 不满意

7. 当地政府及相关部门有没有对扶贫资金、物资、项目等相关扶贫信息进行公示？

A. 经常有

B. 偶尔有

C. 没有

8. 您对产业扶贫项目相关政策扶持是否满意？

A. 非常满意

B. 基本满意

C. 不满意

9. 您认为当前2021年县级财政专项扶贫资金项目还存在哪些方面问题，及您对这些问题的改进建议？

10. 您对上述问题有哪些意见或建议？：

附：1-4

**2021 年县级财政专项扶贫资金项目经营主体
满意度调查统计分析表**

调查问卷内容		发放样本	收回有效样本统计数据	权重	满意度
1. 您对产业扶贫项目相关工程质量是否满意？	非常满意	20	10	100%	100.00%
	基本满意		0	60%	
	不满意		0	0%	
2. 您对产业扶贫项目相关合同条款是否满意？	非常满意	20	10	100%	100.00%
	基本满意		0	60%	
	不满意		0	0%	
3. 您对村内基础设施建设是否满意？	非常满意	20	10	100%	100.00%
	基本满意		0	60%	
	不满意		0	0%	
4. 您对项目相关工作人员的服务是否满意？	非常满意	20	10	100%	100.00%
	基本满意		0	60%	
	不满意		0	0%	
5. 您对招聘的村内职工素质态度是否满意？	非常满意	20	10	100%	100.00%
	基本满意		0	60%	
	不满意		0	0%	
6. 您对产业扶贫项目相关产品销售情况是否满意？	非常满意	20	10	100%	100.00%
	基本满意		0	60%	
	不满意		0	0%	
7. 当地政府及相关部门有没有对扶贫资金、物资、项目等相关扶贫信息进行公示？	非常满意	20	10	100%	100.00%
	基本满意		0	60%	
	不满意		0	0%	

调查问卷内容		发放样本	收回有效样本统计数据	权重	满意度
8. 您对产业扶贫项目相关政策扶持是否满意？	非常满意	20	10	100%	100. 00%
	基本满意		0	60%	
	不满意		0	0%	
经营主体加权平均满意度					100. 00%

附：2. 绩效评价指标体系及评分标准表

2021 年县级专项扶贫资金项目支出绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	目标或参考值	标准分值	指标解释	评分标准	指标得分
A 决策 (18分)	A1 项目立项 (2分)	A101 立项依据规范性	规范	2.5	项目立项是否符合法律法规、相关政策，发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	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（0.5分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（0.5分）； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.5分）； 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（0.5分）； 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（0.5分）。	2.5
		A102 立项程序规范性	规范	1.5	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立（0.5分）； ②所提交的文件、材料是否符合相关要求（0.5分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等（0.5分）。）	1.5

一级指标	二级指标	三级指标	目标或参考值	标准分值	指标解释	评分标准	指标得分
	A2 绩效目标 (8分)	A201 绩效目标合理性	合理	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分, 是否符合客观实际, 用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目是否设立了绩效目标 (1分); ②项目绩效目标与项目实施单位工作职责是否具有相关性 (1分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平 (1分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 (1分)。	2
		A202 绩效指标明确性	明确	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等, 用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (1分); ②是否通过清晰可衡量的指标值予以体现 (1分); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应 (1分)。	3
	A3 资金投入 (8分)	A301 预算编制科学性	科学	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准, 资金额度与年度目标是否相适应, 用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制是否经过科学论证 (满足得1分, 否则不得分); ②预算内容与项目内容是否匹配 (满足得1分, 否则不得分); ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制 (满足得1分, 否则不得分)。	3

一级指标	二级指标	三级指标	目标或参考值	标准分值	指标解释	评分标准	指标得分
		A302 资金分配合理性	合理	4	项目预算资金分配是否有测算依据，与项目实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分（满足得2分，否则不得分）；②资金分配额度是否合理，与项目实际是否相适应（满足得2分，否则不得分）。	4
B 过程 (20分)	B1 资金管理 (12分)	B101 资金到位率	100%	2	实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率100%得2分，每降低10%扣0.5分，扣完为止。	2
		B102 预算执行率	≥95%	2	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	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。预算执行率≥95%得满分，每下降10%，扣0.5分，扣完为止。	1.5
		B103 资金使用合规性	合规	4	用以反映项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理规定的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途、标准、计划金额（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等（1分）。	4

一级指标	二级指标	三级指标	目标或参考值	标准分值	指标解释	评分标准	指标得分
		B104 资金监管有效性	有效	4	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	①是否已制定或具有相应的监控机制（2分）； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段（2分）	4
	B2 业务管理 （8分）	B201 管理制度的健全性	健全	2	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的管理制度（满足得1分，否则不得分）； ②业务管理制度是否合法、合规、完整（满足得1分，否则不得分）。	2
		B202 制度执行有效性	有效	3	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	项目实施过程全部有效执行相关法律法规和项目管理制度或办法规定，得3分；未能全部有效执行，酌情得1-2分；未有效执行不得分。	3
		B203 项目质量可控性	可控	3	项目实施单位是否为到达项目质量要求而采取了必须的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准（满足得1.5分，部分满足适当得分，否则不得分）；②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段（满足得1.5分，部分满足适当得分，否则不得分）。	3

一级指标	二级指标	三级指标	目标或参考值	标准分值	指标解释	评分标准	指标得分
C 产出 (34分)	C1 产出数量 (10分)	C101 贫困人口政策覆盖率	100%	2	扶贫项目是否覆盖全部建档立卡贫困人口。贫困人口政策覆盖率=享受政策贫困人口数/总贫困人口数*100%	覆盖率 100%得 2 分，每降低 10%扣 0.5 分，扣完为止。	2
		C102 实施实体项目数量	≥64	2	全年实施的扶贫项目数量，体现扶贫项目的普惠性和丰富性。	实施项目数量≥64 得 2 分，64~50 得 1.5 分，50~40 得 1 分，40~30 得 0.5 分，<30 不得分。	2
		C103 雨露计划资助完成率	100%	2	资助贫困家庭子女接受中、高等教育的人口数量。	资助完成率 100%得 2 分，每降低 10%扣 0.5 分，扣完为止。	2
		C104 享受政策人口参保完成率	100%	2	为建档立卡贫困户、贫困人口购买医疗商业补充保险、意外伤害保险的数量。	参保完成率 100%得 2 分，每降低 10%扣 0.5 分，扣完为止。	2
		C105 新增硬化路里程数	40 公里	2	新建改建的镇乡硬化路的里程数量。	新增硬化路里程数≥40 得 2 分，40~30 得 1.5 分，30~20 得 1 分，20~10 得 0.5 分，<10 不得分。	2
	C2 产出质量 (12分)	C201 产业项目预计股权年收益率	≥6%	4	体现投资产业的收益效果。股权收益率=年收益额/产业项目投资额*100%	股权年收益率≥6%得满分，每降低 1%扣 1 分	4

一级指标	二级指标	三级指标	目标或参考值	标准分值	指标解释	评分标准	指标得分
		C202 享受政策人口贷款申请满足率	100%	4	体现对贫困户贷款主体资金需求的满足程度。满足率=贷款发放金额/符合要求贷款申请金额*100%	贷款申请满足率达到 100%得满分，每降低 10%扣 0.5 分，扣完为止。	4
		C203 项目运行合格率	100%	4	项目未闲置，且可按照合同收益率上缴收益为合格。项目运行合格率=合格项目数/总项目数*100%	合格率达到 100%得满分，每降低 10%扣 1 分，扣完为止。	4
	C3 产出时效 (8 分)	C301 补助资金发放及时率	100%	4	反映资金是否及时发放。资金发放及时率=及时发放金额/总资金金额*100%	资金发放及时率达到 100%得满分，每降低 10%扣 1 分，扣完为止。	4
		C302 项目完工及时率	100%	4	完工及时率=当年完工项目数量/总项目数量	完工及时率达到 100%得满分，每降低 10%扣 0.5 分，扣完为止。	2
	C4 产出成本 (4 分)	C401 成本控制率	≤100%	4	完成项目计划工作目标的实际支出成本与项目预算成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制程度。	成本控制率≤100%得满分，每超出 5 个百分点扣 1 分，扣完为止。	4

一级指标	二级指标	三级指标	目标或参考值	标准分值	指标解释	评分标准	指标得分
D 效益 (28分)	D1 经济效益 (4分)	D101 产业收益总额	715 万元	4	通过实施特色产业项目，采取资产收益带贫机制，提高贫困群众收入。	产业收益总额达到 715 万元得满分，每降低 10%扣 1 分，扣完为止	4
	D2 社会效益 (12分)	D201 带动人口就业	效果显著	4	通过产业发展，提高就业率	①项目实施对带动人口就业产生积极影响（4分）； ②无明显影响（2分）； ③消极影响（0分）。	4
		D202 改善交通环境	效果显著	4	通过道路基建，改善县乡交通环境。	①项目实施对改善交通环境产生积极影响（4分）； ②无明显影响（2分）； ③消极影响（0分）。	4
		D203 提高贫困群众生活保障	效果显著	4	通过产业扶贫与普惠项目，提高贫困群众收入和生活保障。	①项目实施对提高群众生活保障产生积极影响（4分）； ②无明显影响（2分）； ③消极影响（0分）。	4
	D3 可持续影响 (4分)	D301 建立健全长效机制	健全	4	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	巩固拓展脱贫攻坚成果长效机制的健全性和执行有效性，根据了解的情况酌情进行打分。	3
	D4 满意度调查 (8分)	D401 受益群众满意度	≥95%	4	反映贫困群众对扶贫项目实施效果的满意程度	满意度≥95%得满分，每降低 5%扣 1 分，扣完为止。	4
		D402 经营主体满意度	≥95%	4	反映社会群众对扶贫项目实施效果的满意程度	满意度≥95%得满分，每降低 5%扣 1 分，扣完为止。	4

一级指标	二级指标	三级指标	目标或参考值	标准分值	指标解释	评分标准	指标得分
总分				100			94.5

附：3. 问题清单

2021 年县级专项扶贫资金项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目产出存在的问题	1	莒南县乡村振兴局	特色主导产业优势不明显： 产业扶贫项目结构不够优化。存在农业第一产业占比高，生产和管理方式落后，产业规模不够大，缺乏加工型、销售型龙头企业支撑，农产品品牌少，品牌带动效应弱等问题，多数特色农产品仍处在价值链的低端和产业链的初端，附加值不高，造成产品缺乏市场竞争力，导致特色主导产业优势不明显，产业项目发展缺乏依托。
	2	莒南县乡村振兴局	实体性项目完工及时率较低： 2021年莒南县实施实体类项目64个，计划完工项目64个，2021年完工项目40个，完工及时性较差。
其他问题	1	莒南县乡村振兴局	资产管护力量不足： 随着时间推移，部分前期项目，特别是农业种植大棚类项目和林果类项目逐渐走向衰退，资产出现破损，产值逐年下降，资产所发挥的价值有限，有的项目出现产出低于投入的情况。
备注：			



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码
9137130059034251X8

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称	山东大宇会计师事务所有限公司	注册资本	贰佰陆拾万元整
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)	成立日期	2012年02月02日
法定代表人	李振来	住所	临沂市兰山区金雀山路26号齐鲁大厦
经营范围	许可项目：从事会计师事务所业务；代理记账；工程造价咨询业务；司法鉴定服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：税务服务；财务咨询；资产评估；破产清算服务；企业管理咨询；招投标代理服务；政府采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		



2021年 12月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://sd.gsxt.gov.cn> 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

2021 年财政转移支付执行情况说明

2021 年莒南县坚决执行中央和省市决策部署，着力抓经济增长，调结构转型、坚持改革创新，统筹发展，全力向上争取资金，全年共争取转移支付资金 266820 万元，其中：一般性转移支付收入 230399 万元，返还性收入 17832 万元，专项转移支付收入 18589 万元。

转移支付主要用于人员工资、教育、卫生、社会保障等民生方面。为我县经济全面快速发展提供了有利的资金支持，各类重点支出得到有效保障，有力地促进了我县各项社会事业的健康发展。

关于 2021 年全县及县本级地方政府债务 决算情况的说明

一、2021 年莒南县地方政府债务限额情况

经国务院批准，市财政局核定莒南县 2021 年地方政府债务限额 53.55 亿元。其中，新增债务限额 5.8 亿元。新增限额全部为县本级新增。

二、2021 年全县地方政府债务举借情况

2021 年全县共发行政府债券 10.7537 亿元，其中：新增债券 5.8 亿元，置换债券（含再融资债券）4.9537 亿元（其中，偿还存量债务的置换债券 0 亿元，置换到期政府债券 4.9537 亿元）。分级次看，县本级使用 10.3092 亿元（新增债券 5.8 亿元，置换债券 4.5092 亿元），镇（街）使用 0.4445 亿元（新增债券 0 亿元，置换债券 0.4445 亿元）。截至 2021 年底，全县政府债务余额 50.10 亿元，其中县本级政府债务余额 47.30 亿元，镇（街）政府债务余额 2.79 亿元，均严格控制在限额之内。

按照《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）和《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）等规定，2021 年各级政府历次发行政府债券举借政府债务的相关信息，均已按规定向社会公开。

三、全县地方政府债券使用情况

按照预算法和中央有关政策要求，我县各级财政已将政府债务收支全面纳入预算管理，严格履行预算调整审批程序，突出安排重点，强化资金监管，充分发挥政府债券资金的使用效益。在**新增债券使用方面**，严格按照财政部要求和省委、省政府确定的重点投资方向，全部用于公益性资本支出，重点加大对改善民生和经济结构调整的支持力度，优先用于重点民生项目和在建公益性项目后续融资。2021 年，全县新增债券共安排用于 5 个公益性资本项目，其中生态环保支出 1 亿元，社会事业支出 3.1 亿元，市政和产业园区基础设施支出 1.7 亿元等。在**置换债券资金使用方面**，全部用于置换到期政府债券，减轻政府融资负担。

四、县本级地方政府债券使用情况

2021 年，经县政府同意并报县人大常委会批准，县本级留用新增债券 5.8 亿元，置换债券 4.5092 亿元。县本级留用新增债券共安排 5 个项目，其中生态环保支出 1 亿元，社会事业支出 3.1 亿元，市政和产业园区基础设施支出 1.7 亿元等。县本级留用的置换债券，全部按规定置换到期的政府债务本金，规范政府债务管理，减轻政府融资负担。

五、镇（街）地方政府债券使用情况

2021 年，经县政府同意并报县人大常委会批准，安排镇（街区）置换债券额度 0.4445 亿元。镇街使用的置换债券，全部按规定置换到期的政府债务本金，规范政府债务管理，减轻政府融资负担。

2021 年莒南县县级“三公”经费决算

根据莒南县委、县政府部署要求，经莒南县财政局汇总，2020 年莒南县县级决算部门，包括县级行政单位、事业单位（含参照公务员法管理的事业单位）和其他单位使用当年一般公共预算财政拨款及以前年度结转资金安排的“三公”经费决算数为 919 万元，比上年决算数减少 93 万元，主要是各部门坚决贯彻落实中央八项规定和厉行节约有关要求，从严格控制和压缩“三公”经费支出。其中，因公出国（境）费 0 万元，与上年决算数持平，主要是疫情影响，因公出国（境）暂停；公务用车购置及运行维护费 802 万元，比上年决算数减少 80 万元，其中：公务用车购置费 53 万元，比上年决算数减少 23 万元，主要是本年度严格控制新增公务用车，相关支出比去年大幅减少，公务用车运行维护费 749 万元，比上年决算数减少 57 万元，主要是我县严格按照相关规定控制公务用车使用，进一步降低运行维护费用；公务接待费 117 万元，比上年决算数减少 13 万元，主要是各部门严格规范公务接待，有效控制了相关支出。

注释与说明：

1、因公出国（境）费包括单位工作人员公务出国（境）的差旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。据统计，2021 年县本级因公出国（境）团组与累计人次分别为 0 个、0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费包括单位公务用车购置费及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。据统计，2021 年县本级使用一般公共预算财政拨款购置一般公务用车、执法执勤用车及专业用车共计 4 辆，公务用车保有量为 402 辆。

3、公务接待费包括单位按规定开支的各类公务接待(含外宾接待)支出。据统计，2021 年县本级公务接待批次与累计人数分别为 1576 批、12871 人，全部为国内公务接待。

关于莒南县 2021 年度和 2022 年上半年 预算绩效管理工作报告

在莒南县第十八届人大常委会第五次会议上

莒南县财政局局长 陈会通

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现向本次会议报告莒南县 2021 年度和 2022 年上半年预算绩效管理工作情况，请予审议。

一、2021 年工作开展情况

2021 年，根据“预算绩效管理年”工作要求，结合我县实际，加快构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，夯实预算绩效管理基础，推动预算绩效管理扩围提质增效，为全县经济高质量发展提供有力保障。

一是完善预算绩效管理制度体系。制定印发了《莒南县县级部门和单位预算整体绩效管理暂行办法》、《莒南县县级预算绩效管理结果应用暂行办法》、《莒南县下级政府财政运行综合绩效评价暂行管理办法》共 3 个管理工作具体办法，不断完善预算绩效管理制度体系，进一步强化了预算绩效管理的主体意识和责任意识，夯实了部门预算绩效管理责任，提高了财政资金使用效益。

二是做好项目绩效目标审核。为进一步提高绩效目标的编制质量，聘请第三方机构对绩效管理系统中部门提报的绩效目标进行辅导审核，根据《预算法》要求，绩效目标与预

算同时批复下达，并及时进行公开。

三是做好绩效自评、抽查和财政重点评价。组织县直部门对 2020 年 246 个项目开展绩效自评，涉及金额 55270 万元；委托第三方机构对选取的 20 个项目支出自评情况进行抽查复核；选取 30 个 2020 年县级重点项目开展财政评价，涉及金额 37607 万元；选取国有资本注资项目、长期护理险项目、福彩公益金项目、涉农资金统筹整合等项目开展绩效评价，进一步强化评价质量管控，提高了评价的客观性和公正性，增强了公信力和透明度。

四是做好部门预算整体绩效管理和全周期跟踪问效。分三批对 78 个县直部门开展部门预算整体绩效评价试点工作，实现全覆盖；选取县级党群服务中心等 3 个重点项目开展全周期跟踪问效，及时纠正政策和项目实施过程中存在的偏差，保障县委、县政府重大决策部署落实。

五是开展镇街政府财政综合运行绩效和全成本试点。选取十字路街道、坪上镇 2 个镇街开展镇街政府财政综合运行绩效试点工作。选取校舍建设项目开展成本预算绩效分析试点工作。

六是做好事前评估和绩效运行监控。对 2022 年新增的 84 个项目和政策开展了部门事前评估，并对其中的 6 个项目和政策开展了财政事前绩效评估工作。对 2021 年的项目绩效目标实现度和预算执行进度实施“双监控”，对发现的问题进行了及时的纠偏和整改，确保绩效目标的实现。

七是强化宣传和结果应用。积极总结好的经验做法和工

作成效，在县政府网站、临沂日报、人民日报社-人民数字网站等媒体进行宣传。财政重点评价结果及时反馈部门进行整改，并在政府网站公开，接受社会监督。进一步树立“花钱必问效、无效必问责”的绩效管理理念。

二、2022 年上半年工作开展情况

2022年是我县“预算绩效管理提升年”，以加快建成“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理体系为目标，实现预算与绩效管理深度融合，推动积极的财政政策提质增效、更加精准、更可持续，推动财政资源配置效率和使用效益双提升。

一是绩效自评全覆盖。对 2021 年 519 个项目开展绩效自评，涉及金额 222761 万元，对 82 个部门单位全部实施整体绩效自评，实现项目支出绩效自评和部门整体绩效自评全覆盖；选取 20 个项目，组织第三方机构对项目支出自评情况进行抽查复核。

二是财政重点评价扩围提质。聚焦县委、县政府决策部署，重点选取覆盖面广、影响力大、社会关注度高的项目，确保政策和项目绩效评价更有针对性，更有成效。30 个 2021 年度县级财政重点支出项目绩效评价已完成，财政重点评价县级资金规模达 71290 万元，本次评价的 30 个项目中，评价等级为“优”的项目 20 个，占比 67%，为“良”的项目 10 个，占 33%。

三是预算整体绩效闭环管理。深入推进部门整体绩效管理，78 个一级预算部门全部开展整体绩效自评和 2022 年预算整体绩效评价。选取司法局、科技局、卫健局、生态环境

局和供销社 5 个单位进行部门整体绩效重点评价，实现了预算整体绩效闭环管理全覆盖。

四是市县联动开展成本预算绩效管理。按照市局联动要求，选取“电厂垃圾焚烧发电”项目，通过绩效分析，核成本、定标准，探索建立垃圾焚烧发电项目行业指标体系，制定了《莒南县县级财政支出成本预算绩效管理暂行办法》。

五是综合绩效评价向基层延伸。选取十字路街道、板泉镇、筵宾镇和相沟镇四个镇街开展财政运行综合绩效评价，全面分析财政运行状况，不断提高基层收入质量，优化支出结构，提高公共服务供给水平，切实增强财政运行的可持续性。

六是强化第三方机构管理。制定印发了《莒南县县级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》，引导和规范第三方机构参与预算绩效管理，提高第三方服务质量和水平，促进财政资源配置效率和使用效益双提升。

三、下一步打算

一是严把事前绩效评估和绩效监控。认真落实《莒南县县级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》，加大对部门事前绩效评估工作的督导力度，要求预算部门结合预算管理一体化系统，做到常态化评估，实现随申请、随评估、随入库，确保应评尽评、真评管用。在此基础上，结合预算评审，对符合条件的新增重大政策和项目开展财政事前评估，评估结果作为预算安排的重要依据。

二是做好重点领域绩效管理和全周期跟踪问效。继续选

取选政府性基金预算、国有资本经营预算和社保基金预算项目开展绩效评价，实现预算绩效管理的全面覆盖。选取北城文化艺术中心专项债项目开展全周期跟踪问效，及时纠正项目实施中存在的偏差，确保项目达到预期效益。

三是深化绩效管理结果应用。将绩效结果应用情况纳入对县直部门、单位的考核范围，督促各级各有关部门、单位严格落实绩效结果应用相关规定，充分运用事前评估、目标管理、运行监控和绩效评价中形成的绩效信息，通过问题整改、完善政策、预算挂钩等方式，提高财政资源配置效率和使用效益。

各位主任、各位委员，做好预算绩效管理意义重大，下一步，我们将以推进预算绩效管理提质增效为核心，坚持问题导向和目标导向，进一步夯实制度基础、完善管理链条、加强绩效评价、强化激励约束，着力提升财政资源配置效率和使用效益，以绩效管理成效激发经济发展新活力。

以上报告，请予审议。

主要名词解释

1. 一般公共预算收入：即以往所指的“地方财政收入”、“公共财政预算收入”或“一般预算收入”。按照 2015 年 1 月 1 日起实施的新《预算法》，原“公共财政预算收入”统一改称“一般公共预算收入”。

2. 政府性基金收入：是指各级政府及其所属部门根据法律、行政法规规定，并经国务院或财政部批准，向公民、法人和其他组织征收的政府性基金，以及参照政府性基金管理、具有特定用途的财政资金。

3. 社会保险基金预算：是指根据国家社会保险和预算管理法律法规建立，反映各项基金收支的年度计划。

4. 国有资本经营预算：是指以国家所有者身份依法取得国有资本收益，并对所得收益进行分配而形成的收支预算。

5. 税收返还：是指 1994 年分税制改革、2002 年所得税和营业税收入分享改革、2009 年成品油税费改革、2017 年增值税“五五分享”改革后，对原属于地方的收入划为中央和省收入部分，给予地方的补偿。

6. 转移支付：是指上级政府按照有关法律法规、财政体制和政策规定，给予下级政府的补助资金。现行转移支付主要包括一般性转移

支付和专项转移支付，一般性转移支付可由下级政府统筹安排使用，专项转移支付由下级政府按照上级政府规定用于办理特定事项。

7. 结转结余收入：结转是指预算安排的项目支出年终尚未执行完毕，或因故未执行且以后年度需按原用途继续使用的资金；结余是指预算安排财政收入大于财政支出的部分。

8. 上解支出：是指下级政府按照有关法律法规或财政体制规定，上解上级政府的各项支出。主要包括 1994 年分税制改革时保留下来的原体制上解、出口退税专项上解及 2013 年体制调整分成上解等支出。

9. 地方政府债务限额：是指依法核定的地方政府债务年末余额的最高限制额度。地方政府债务年末余额不得突破依法核定的地方政府债务限额。全县和县本级政府债务限额由县人大或其常委会批准。