

**2022 年度
沂南县农业农村局本级
决算**

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2022 年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 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

第三部分 2022 年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

沂南县农业农村局贯彻中央、省委、市委关于“三农”工作的方针政策和决策部署，落实县委工作要求，主要负责统筹研究和组织实施“三农”工作战略、规划和政策，协调解决“三农”工作重大问题。统筹推动发展农村社会事业、农村公共服务、农村文化、农村基础设施和乡村治理。负责农民承包地改革和管理有关工作。指导农村集体经济组织发展和集体资产管理工作。指导全县乡村特色产业、农产品加工业、休闲农业发展工作。负责全县种植业、渔业、农垦、农业机械化、畜牧兽医等农业产业的监督管理。负责农产品质量安全监督管理。负责农业生产资料和农业投入品的监督管理。组织全县农业资源区划工作。负责农业防灾减灾、农作物重大病虫害防治工作。承担农业综合开发项目、农田整治项目、农田水利建设项目管理工作。组织引进农业先进技术，组织实施农业领域的高新技术和应用技术研究、农业科技成果转化和技术推广。指导全县农业农村人才工作。负责本行业应急管理、安全生产工作。

二、机构设置

本单位内设 16 个职能处室，分别是：办公室、人事科、计划财务科、政策法规与综合改革科、发展规划科、种植业管理科、农产品质量安全监管科、科技教育科、农田建设管理科、乡村产业发展和对外合作科、农业机械化管理科、畜牧兽医管理科、渔业与渔政管理科、农村宅基地管理科、县委农办秘书科、县委农办督促指导科。

第二部分

2022 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：沂南县农业农村局本级

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	13,642.00	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	257.14	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		八、社会保障和就业支出	39	280.94
	9		九、卫生健康支出	40	33.96
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	257.14
	12		十二、农林水支出	43	13,142.69
	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	184.41
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	13,899.14	本年支出合计	58	13,899.14
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	13,899.14	总计	62	13,899.14

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开 02 表
金额单位：万元

单位：沂南县农业农村局本级

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
科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		13,899.14	13,899.14					
208	社会保障和就业支出	280.94	280.94					
20805	行政事业单位养老支出	280.94	280.94					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	274.70	274.70					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6.24	6.24					
210	卫生健康支出	33.96	33.96					
21011	行政事业单位医疗	33.96	33.96					
2101101	行政单位医疗	33.96	33.96					
212	城乡社区支出	257.14	257.14					
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	257.14	257.14					
2120802	土地开发支出	57.14	57.14					
2120804	农村基础设施建设支出	200.00	200.00					
213	农林水支出	13,142.69	13,142.69					
21301	农业农村	11,647.23	11,647.23					
2130101	行政运行	2,008.64	2,008.64					
2130102	一般行政管理事务	1.02	1.02					
2130104	事业运行	19.01	19.01					
2130106	科技转化与推广服务	122.05	122.05					
2130108	病虫害控制	158.16	158.16					

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
科目编码	科目名称							
2130109	农产品质量安全	7.59	7.59					
2130119	防灾救灾	767.70	767.70					
2130121	农业结构调整补贴	17.86	17.86					
2130122	农业生产发展	1,694.98	1,694.98					
2130124	农村合作经济	11.28	11.28					
2130125	农产品加工与促销	11.32	11.32					
2130126	农村社会事业	323.89	323.89					
2130135	农业资源保护修复与利用	937.42	937.42					
2130153	农田建设	4,723.73	4,723.73					
2130199	其他农业农村支出	842.58	842.58					
21307	农村综合改革	1,223.86	1,223.86					
2130701	对村级公益事业建设的补助	99.40	99.40					
2130705	对村民委员会和村党支部的补助	99.96	99.96					
2130799	其他农村综合改革支出	1,024.50	1,024.50					
21399	其他农林水支出	271.60	271.60					
2139999	其他农林水支出	271.60	271.60					
221	住房保障支出	184.41	184.41					
22102	住房改革支出	184.41	184.41					
2210201	住房公积金	184.41	184.41					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：沂南县农业农村局本级

公开 03 表
金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		13,899.14	2,526.96	11,372.18			
208	社会保障和就业支出	280.94	280.94				
20805	行政事业单位养老支出	280.94	280.94				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	274.70	274.70				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6.24	6.24				
210	卫生健康支出	33.96	33.96				
21011	行政事业单位医疗	33.96	33.96				
2101101	行政单位医疗	33.96	33.96				
212	城乡社区支出	257.14		257.14			
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	257.14		257.14			
2120802	土地开发支出	57.14		57.14			
2120804	农村基础设施建设支出	200.00		200.00			
213	农林水支出	13,142.69	2,027.65	11,115.04			
21301	农业农村	11,647.23	2,027.65	9,619.58			
2130101	行政运行	2,008.64	2,008.64				
2130102	一般行政管理事务	1.02		1.02			

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
科目编码	科目名称						
2130104	事业运行	19.01	19.01				
2130106	科技转化与推广服务	122.05		122.05			
2130108	病虫害控制	158.16		158.16			
2130109	农产品质量安全	7.59		7.59			
2130119	防灾救灾	767.70		767.70			
2130121	农业结构调整补贴	17.86		17.86			
2130122	农业生产发展	1,694.98		1,694.98			
2130124	农村合作经济	11.28		11.28			
2130125	农产品加工与促销	11.32		11.32			
2130126	农村社会事业	323.89		323.89			
2130135	农业资源保护修复与利用	937.42		937.42			
2130153	农田建设	4,723.73		4,723.73			
2130199	其他农业农村支出	842.58		842.58			
21307	农村综合改革	1,223.86		1,223.86			
2130701	对村级公益事业建设的补助	99.40		99.40			
2130705	对村民委员会和村党支部的补助	99.96		99.96			
2130799	其他农村综合改革支出	1,024.50		1,024.50			
21399	其他农林水支出	271.60		271.60			
2139999	其他农林水支出	271.60		271.60			
221	住房保障支出	184.41	184.41				
22102	住房改革支出	184.41	184.41				
2210201	住房公积金	184.41	184.41				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：沂南县农业农村局本级

公开 04 表
金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	13,642.00	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	257.14	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	280.94	280.94		
	9		九、卫生健康支出	41	33.96	33.96		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	257.14		257.14	
	12		十二、农林水支出	44	13,142.69	13,142.69		
	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				

收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
	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	184.41	184.41		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	13,899.14	本年支出合计	59	13,899.14	13,642.00	257.14	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	13,899.14	总计	64	13,899.14	13,642.00	257.14	

注: 本表反映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

单位：沂南县农业农村局本级

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		13,642.00	2,526.96	11,115.04
208	社会保障和就业支出	280.94	280.94	
20805	行政事业单位养老支出	280.94	280.94	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	274.70	274.70	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6.24	6.24	
210	卫生健康支出	33.96	33.96	
21011	行政事业单位医疗	33.96	33.96	
2101101	行政单位医疗	33.96	33.96	
213	农林水支出	13,142.69	2,027.65	11,115.04
21301	农业农村	11,647.23	2,027.65	9,619.58
2130101	行政运行	2,008.64	2,008.64	
2130102	一般行政管理事务	1.02		1.02
2130104	事业运行	19.01	19.01	
2130106	科技转化与推广服务	122.05		122.05
2130108	病虫害控制	158.16		158.16
2130109	农产品质量安全	7.59		7.59
2130119	防灾救灾	767.70		767.70
2130121	农业结构调整补贴	17.86		17.86
2130122	农业生产发展	1,694.98		1,694.98

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
2130124	农村合作经济	11.28		11.28
2130125	农产品加工与促销	11.32		11.32
2130126	农村社会事业	323.89		323.89
2130135	农业资源保护修复与利用	937.42		937.42
2130153	农田建设	4,723.73		4,723.73
2130199	其他农业农村支出	842.58		842.58
21307	农村综合改革	1,223.86		1,223.86
2130701	对村级公益事业建设的补助	99.40		99.40
2130705	对村民委员会和村党支部的补助	99.96		99.96
2130799	其他农村综合改革支出	1,024.50		1,024.50
21399	其他农林水支出	271.60		271.60
2139999	其他农林水支出	271.60		271.60
221	住房保障支出	184.41	184.41	
22102	住房改革支出	184.41	184.41	
2210201	住房公积金	184.41	184.41	

注：本表反映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明细表

公开 06 表
金额单位：万元

单位：沂南县农业农村局本级

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	2,230.69	302	商品和服务支出	152.45	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	450.12	30201	办公费	20.89	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	872.03	30202	印刷费	0.23	30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费		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	21.42	30205	水费	0.93	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	359.62	30206	电费	9.90	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	94.69	30207	邮电费	2.67	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	36.04	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	4.50	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	13.26	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	382.04	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	25.46	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	14.73	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	143.82	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费	0.92	31012	拆迁补偿	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	0.08	31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	35.85	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	106.90	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	1.68	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	23.17	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费	7.82	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	6.17	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	31.71	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	1.08	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	3.06	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		2,374.51	公用经费合计					152.45

注：本表反映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

单位：沂南县农业农村局本级

公开 07 表
金额单位：万元

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计			257.14	257.14		257.14	
212	城乡社区支出		257.14	257.14		257.14	
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出		257.14	257.14		257.14	
2120802	土地开发支出		57.14	57.14		57.14	
2120804	农村基础设施建设支出		200.00	200.00		200.00	

注：本表反映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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：沂南县农业农村局本级

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

单位：沂南县农业农村局本级

金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
7.09		6.17		6.17	0.92	7.09		6.17		6.17	0.92

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

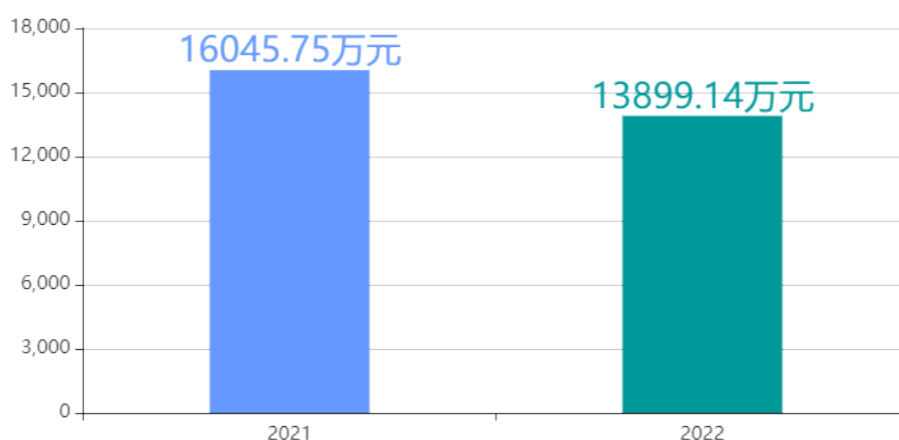
第三部分

2022 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计均为 13,899.14 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各减少 2,146.61 万元，下降 13.38%。主要是 2022 年度项目资金收支减少，2022 年项目资金收支均为 11372 万元，2021 年项目资金收支均为 13600 万元，减少 2200 万元。

收、支决算总计变动情况图



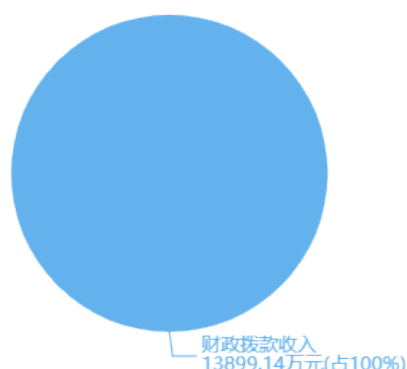
二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2022 年度收入合计 13,899.14 万元，其中：财政拨款收入 13,899.14 万元，占 100%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

本年收入决算结构图

财政拨款收入



(二) 收入决算具体情况

1、财政拨款收入 13,899.14 万元。与 2021 年度相比，增加 996.53 万元，增长 7.72%。主要是机构改革，原县农业机械发展促进中心整体转至农业农村局，人员工资类及办公经费类收入增加。

2、上级补助收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

3、事业收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

4、经营收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

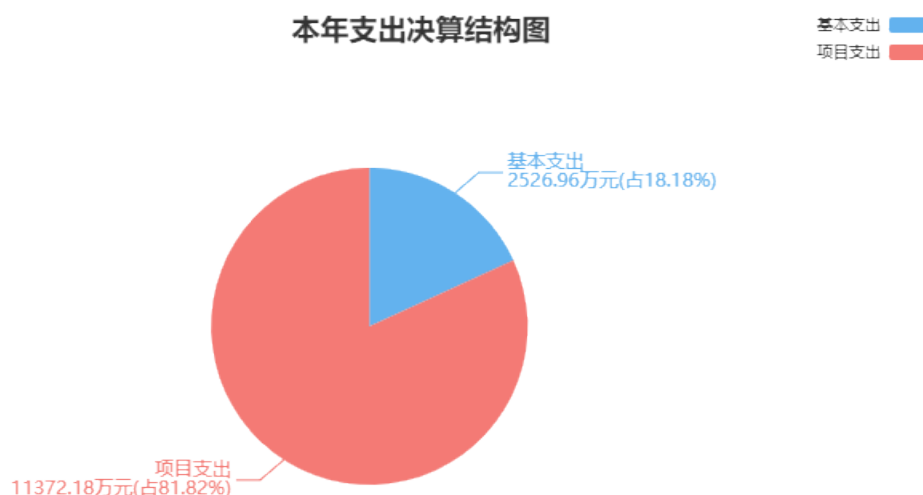
6、其他收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

2022 年度支出合计 13,899.14 万元，其中：基本支出 2,526.96 万元，占 18.18%；项目支出 11,372.18 万元，占 81.82%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

本年支出决算结构图



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 2,526.96 万元。与 2021 年度相比，增加 81.22 万元，增长 3.32%。主要是机构改革，原县农业机械发展促进中心整体转至农业农村局，人员工资类及办公经费类收入增加。

2、项目支出 11,372.18 万元。与 2021 年度相比，减少 2,227.83 万元，下降 16.38%。主要是 2021 年支付往年项目资金较多，2022 年农业资源保护修复与利用项目支出减少。

3、上缴上级支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

4、经营支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

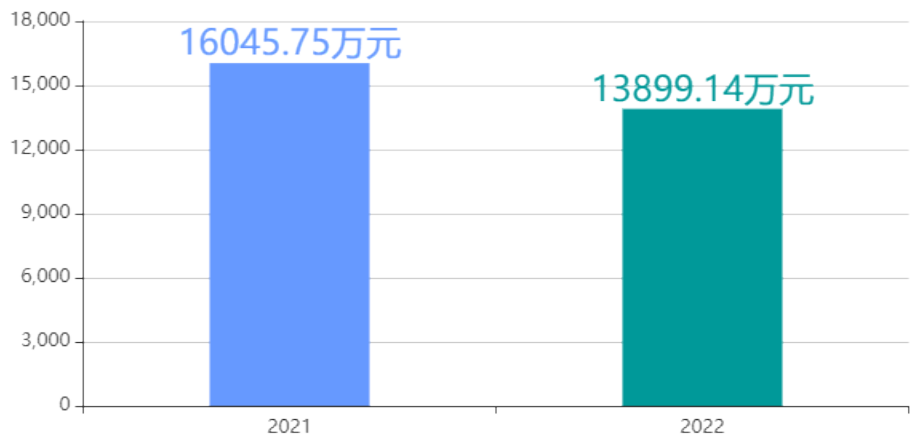
5、对附属单位补助支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收、支总计均为 13,899.14 万元。与 2021 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 2,146.61 万元，下降 13.38%。主要是 2022 年度项目资金收支减少，2022 年项目资金收支均为 11372 万元，2021 年项目资金收支均为

13600 万元，减少 2200 万元。

财政拨款收、支决算总计变动情况图

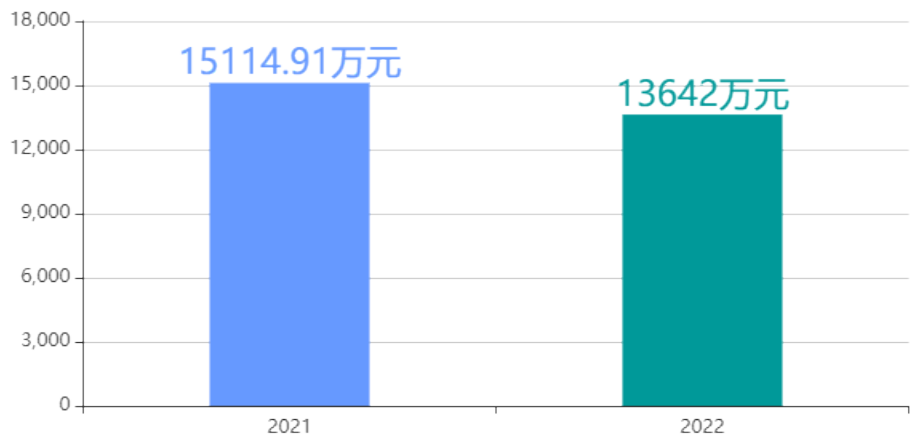


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

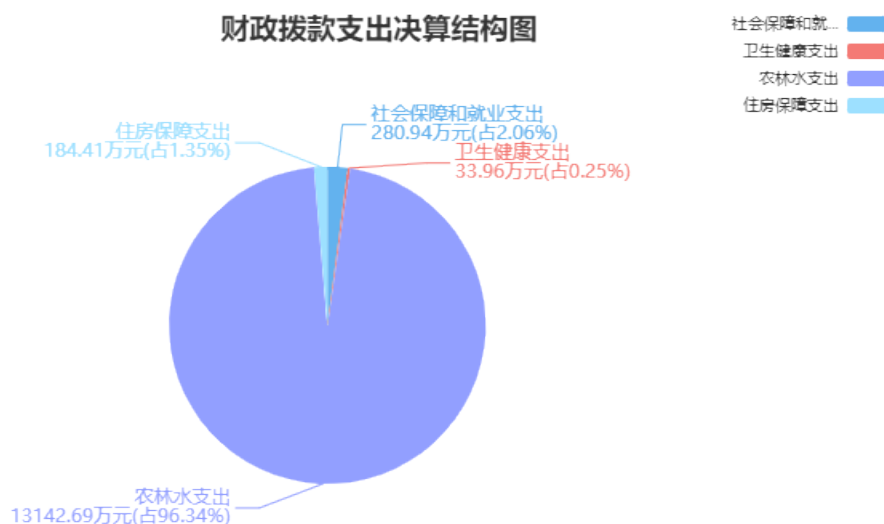
2022 年度一般公共预算财政拨款支出 13,642 万元，占本年支出合计的 98.15%。与 2021 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 1,472.91 万元，下降 9.74%。主要是 2022 年度项目资金支出减少，2022 年项目资金支出 11372 万元，2021 年项目资金支出 13600 万元，减少 2200 万元。

一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 13,642 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出 280.94 万元，占 2.06%；卫生健康（类）支出 33.96 万元，占 0.25%；农林水（类）支出 13,142.69 万元，占 96.34%；住房保障（类）支出 184.41 万元，占 1.35%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2,338.62 万元，支出决算为 13,642 万元，完成年初预算的 583.34%。决算数大于年初预算数的主要原因是上级专项资金未列入年初预算，上级项目资金下达后，实施项目，项目资金支出编入支出决算。其中：

1、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）。年初预算为 204.13 万元，支出决算为 274.7 万元，完成年初预算的 134.57%。决算数大于年初预算数的主要原因是年初缴费

基数调整；新考录人员 7 人。

2、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 6.24 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是职业年金缴费年初未列预算，年中有职工退休时追加预算。

3、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 80.05 万元，支出决算为 33.96 万元，完成年初预算的 42.42%。决算数小于年初预算数的主要原因是离退休人员去世，人员减少；科目调整，医保缴费时先使用了津贴补贴（项）个人缴费预算。

4、农林水支出（类）农业农村（款）行政运行（项）。年初预算为 1,286.2 万元，支出决算为 2,008.64 万元，完成年初预算的 156.17%。决算数大于年初预算数的主要原因是追加预算：追加人员类津贴补贴 658 万元，追加退休一次性补贴及抚恤金 48.58 万元，农业综合执法经费 10 万元，城乡融合办公室工作经费 5 万元。

5、农林水支出（类）农业农村（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 5 万元，支出决算为 1.02 万元，完成年初预算的 20.4%。决算数小于年初预算数的主要原因是农业机械牌证材料工本费年初预算 5 万元，因年底国库结账，资金未支付。

6、农林水支出（类）农业农村（款）事业运行（项）。

年初预算为 9.82 万元，支出决算为 19.01 万元，完成年初预算的 193.58%。决算数大于年初预算数的主要原因是追加预算：追加事业人员退休一次性补贴及抚恤金 7.8 万元，追加津贴补贴 1.3 万元。

7、农林水支出（类）农业农村（款）科技转化与推广服务（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 122.05 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是项目资金支出年初未列预算：2022 年小麦良种统供资金 40 万元，追加预算；2021 年优质专用小麦生产及种业提升项目资金 36 万元，上年结转项目；2021 年主要农作物收播全程机械化升级项目资金 42.0159 万元，上年结转项目；2022 年平安农机创建机械事故处理设备项目资金 4.035 万元，追加预算。

8、农林水支出（类）农业农村（款）病虫害控制（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 158.16 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是该支出为小麦玉米病虫害防控项目资金，上级专项资金，年初未列预算。

9、农林水支出（类）农业农村（款）农产品质量安全（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 7.59 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是追加预算用于肉鸭检测费支出，年初未列预算。

10、农林水支出（类）农业农村（款）防灾救灾（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 767.7 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是该支出为上级

专项资金，年初未列预算：2021 年统筹用好政策资金支持粮食生产资金 244 万元，2022 年小麦一喷三防资金 523.7 万元。

11、农林水支出（类）农业农村（款）农业结构调整补贴（项）。年初预算为 30 万元，支出决算为 17.86 万元，完成年初预算的 59.53%。决算数小于年初预算数的主要原因是该支出为乡村振兴现场观摩会经费支出，因国库年终结账，部分资金未支付。

12、农林水支出（类）农业农村（款）农业生产发展（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 1,694.98 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是该支出为上级专项资金，年初未列预算：2021 年仓储保鲜设施项目 240 万元，2021 年水肥一体化项目 130 万元，2021 年农机深松项目 234.717 万元，2021 年粮食绿色高质高效项目 176.29 万元，2020 年农产品地理标志项目 20.108 万元，2022 年第三批种粮一次性补贴 100 万元，2022 年小麦一喷三防 66 万元，2022 年花生产业集群 220 万元，2022 年农机购置补贴 507.856 万元。

13、农林水支出（类）农业农村（款）农村合作经济（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 11.28 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是该支出为上级专项资金，年初未列预算：2020 年扶持农民合作社项目 10 万元，2022 年农业信贷担保费补贴项目 1.275 万元。

14、农林水支出（类）农业农村（款）农产品加工与促

销（项）。年初预算为 20 万元，支出决算为 11.32 万元，完成年初预算的 56.6%。决算数小于年初预算数的主要原因是受疫情影响，组织企业参加农产品推介活动次数较少，资金支出减少。

15、农林水支出（类）农业农村（款）农村社会事业（项）。年初预算为 438.6 万元，支出决算为 323.89 万元，完成年初预算的 73.85%。决算数小于年初预算数的主要原因是年初预算资金 438.6 万元包括乡镇农村人居环境整治评比考核奖补 300 万元，农村代理会计工资 138.6 万元，受疫情影响，2022 年 10 月和 12 月未开展人居环境整治评比，支出减少；2022 年马牧池片区建设资金 100 万元列入该科目，上级专项资金，年初未列预算；2021 年村级财务管理提升项目资金列该科目，上级专项资金，年初未列预算；科目调整，农村代理会计工资支出年底决算时列入农林水支出（类）农村综合改革（款）对村民委员会和村党支部的补助（项）。

16、农林水支出（类）农业农村（款）农业资源保护修复与利用（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 937.42 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是该支出为上级专项资金，年初未列预算：2020 年耕地质量提升与化肥减量增效项目 13.761 万元，2021 年秸秆综合利用项目 359.6569 万元，2019 年朱家林田园综合体项目 564 万元。

17、农林水支出（类）农业农村（款）农田建设（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 4,723.73 万元，

年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是该项支出为高标准农田建设项目支出，项目资金为上级专项资金，年初未列入预算。

18、农林水支出（类）农业农村（款）其他农业农村支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 842.58 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是该支出为上级专项资金，年初未列预算：2021 年基层农技推广项目 135.57 万元，2021 年合作社培育项目 115.42 万元，2019 年信息进村入户项目 55.2 万元，2022 年农机购置补贴项目 130.565 万元，2022 年小麦一喷三防项目 10 万元，2021 年工商资本投资奖补 100 万元，2022 年乡村振兴示范片区 100 万元，高素质农民培训项目 144.43 万元，优秀农技人员补贴 20.1 万元，两区划定工作经费 15 万元，2021 年优质专用小麦提升项目 12.8 万元等。

19、农林水支出（类）农村综合改革（款）对村级公益事业建设的补助（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 99.4 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是该支出为 2021 年依汶镇美丽乡村建设项目资金支出，上级专项资金，年初未列预算。

20、农林水支出（类）农村综合改革（款）对村民委员会和村党支部的补助（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 99.96 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是科目调整：该支出为 2021 年农村代理会计工资，年

初列入预算科目农林水支出（类）农业农村（款）农村社会事业（项），决算时列入农林水支出（类）农村综合改革（款）对村民委员会和村党支部的补助（项）。

21、农林水支出（类）农村综合改革（款）其他农村综合改革支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 1,024.5 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是该支出为马牧池美丽乡村示范片区与辛集镇乡村振兴示范片区建设资金，为上级专项资金，年初未列预算。

22、农林水支出（类）其他农林水支出（款）其他农林水支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 271.6 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是该支出为上级专项资金，年初未列预算：2020 年高标准农田建设资金 51.6 万元，2020 年美丽乡村建设项目 220 万元。

23、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 184.41 万元，支出决算为 184.41 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数基本持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 2,526.96 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 2,374.51 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、住房公积金、其他工资福

利支出、抚恤金、生活补助、其他对个人和家庭的补助。

公用经费 152.45 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、公务接待费、专用材料费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2022 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，本年收入 257.14 万元，本年支出 257.14 万元，年末结转和结余 0 万元。支出具体情况如下：

（一）城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）土地开发支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 57.14 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是 2022 年农残抽样经费 1.69 万元为县检测中心当年拨付至我单位专用经费，年初未列预算；灾后恢复生产贴息 55.45 万元为追加预算，年初未列预算。

（二）城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）农村基础设施建设支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 200 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是该支出为 2021 年-2022 年长三角农产品供应基地建设项目资金，市财政资金，年初未列预算。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 7.09 万元，支出决算为 7.09 万元，与 2022 年预算基本持平，完成全年预算的 100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2022 年预算基本持平，全年无预算。全年支出涉及因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为 6.17 万元，支出决算为 6.17 万元，与 2022 年预算基本持平，完成全年预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2022 年沂南县农业农村局本级使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 6.17 万元，主要是按规定保留的公务用车的车辆燃油费、维修保养费、保险费等支出。截至 2022 年 12 月 31 日，沂南县农业农村局本级财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 7 辆。

3、公务接待费全年预算为 0.92 万元，支出决算为 0.92 万元，与 2022 年预算基本持平，完成全年预算的 100%。其中：

国内接待费 0.92 万元，主要用于接待市农业农村局及省农业农村厅领导工作调研、指导检查工作等，共计接待 6 批次、116 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

十、机关运行经费支出说明

2022 年度机关运行经费支出 152.45 万元，比年初预算数增加 99.03 万元，增长 185.38%，主要原因是机构改革，原农业机械发展促进中心整体转至县农业农村局，县农业农村局承担的工作任务增加，追加预算用于商品服务支出。

十一、政府采购支出说明

2022 年度政府采购支出总额 1,827.42 万元，其中：政府采购货物支出 210.22 万元、政府采购工程支出 874.8 万元、政府采购服务支出 742.4 万元。授予中小企业合同金额 1,827.42 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 952.62 万元，占政府采购支出总额的 52.13%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 7 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆，执法执勤用车 6 辆，特种专业技术用车 1 辆，离退休干部用车 0 辆，其他用车 0 辆；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

*以上情况说明部分因金额单位转换，可能与决算表金

额存在尾数误差。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2022 年度县级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 6 个，涉及预算资金 503.42 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对 2022 年农村人居环境整治提升五年行动以奖代补专项资金等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 300 万元。

（二）县级预算项目绩效自评结果。沂南县农业农村局本级 2022 年度县级预算绩效自评的 6 个项目中，3 个项目自评等级为优，3 个项目自评等级为良。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完善情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进度慢等问题。

今年在单位决算中反映了 2022 年度全部县级预算项目绩效自评情况，以及“农业现场观摩会筹备经费”、“县内计划内用工退休人员工资”、“2022 年农村人居环境整治提升五年行动以奖代补专项资金”、“沂蒙优质农产品推介活动经费”、“牌证材料工本费”、“农村代理会计工资”等 6 个项目的绩效自评表。

1. 农业现场观摩会筹备经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 87 分。全年预算数为 30

万元，执行数为 17.86 万元，完成预算的 59.53%。项目绩效目标完成情况：一是项目按照年初设定绩效目标开展；二是预算资金使用规范；三是产出指标低于预期，项目资金拨付进度缓慢。

2. 县内计划内用工退休人员工资项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 9.82 万元，执行数为 9.82 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是项目按照年初设定绩效目标开展；二是预算资金使用规范；三是项目绩效目标完成较好。

3. 2022 年农村人居环境整治提升五年行动以奖代补专项资金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 85 分。全年预算数为 300 万元，执行数为 66 万元，完成预算的 22%。项目绩效目标完成情况：一是项目按照年初设定绩效目标开展；二是预算资金使用规范；三是项目资金拨付进度缓慢。

4. 沂蒙优质农产品推介活动经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 88 分。全年预算数为 20 万元，执行数为 11.32 万元，完成预算的 56.6%。项目绩效目标完成情况：一是项目按照年初设定绩效目标开展；二是预算资金使用规范；三是项目资金拨付进度缓慢。

5. 牌证材料工本费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 91 分。全年预算数为 5 万元，执行数为 1.02 万元，完成预算的 20.4%。项目绩效目标完成

情况：一是项目按照年初设定绩效目标开展；二是预算资金使用规范；三是项目资金拨付进度缓慢。

6. 农村代理会计工资项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 92 分。全年预算数为 138.6 万元，执行数为 99.96 万元，完成预算的 72.12%。项目绩效目标完成情况：一是项目按照年初设定绩效目标开展；二是预算资金使用规范；三是项目资金拨付进度缓慢。

2022 年度县级预算项目绩效自评情况汇总表和县级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价结果。2022 年农村人居环境整治提升五年行动以奖代补专项资金项目，绩效评价得分为 89 分，等级为优。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括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。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨

款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位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购置支出（含车辆购置税）及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。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（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，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常

维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

十七、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

十八、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）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。

十九、城乡社区支出(类)国有土地使用权出让收入安排的支出(款)土地开发支出(项)：反映新疆生产建设兵团和地方政府用于前期土地开发性支出以及与前期土地开发相关的费用等支出。

二十、城乡社区支出(类)国有土地使用权出让收入安排的支出(款)农村基础设施建设支出(项)：反映土地出让收入用于农村供水保障、村庄公共设施建设和管护以及与农业农村直接

相关的以工代赈等方面的支出。

二十一、农林水支出(类)农业农村(款)行政运行(项)：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

二十二、农林水支出(类)农业农村(款)一般行政管理事务(项)：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

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

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

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

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

方面的支出。

二十七、农林水支出(类) 农业农村(款) 防灾减灾(项)：反映对农业生产因遭受自然、生物灾害损失给予的补助，促进农业防灾增产措施补助、海难救助补助，因其他灾害导致农牧渔业生产者损失给予的补助。

二十八、农林水支出(类) 农业农村(款) 农业结构调整补贴(项)：反映政府对农业结构调整给予的补贴。

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

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

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

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

三十三、农林水支出(类)农业农村(款)农业资源保护修复与利用(项)：反映用于耕地质量保护、草原草场利用，渔业水域资源环境保护，农业品种改良提升，以及农业生物资源调查收集、鉴定评价、保存利用等方面的支出。

三十四、农林水支出(类)农业农村(款)农田建设(项)：反映用于农田建设和田间水利相关工程建设的支出。

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

三十六、农林水支出(类)农村综合改革(款)对村级公益事业建设的补助(项)：反映农村税费改革后对村级公益事业建设的补助支出。

三十七、农林水支出(类)农村综合改革(款)对村民委员会和村党支部的补助(项)：反映各级财政对村民委员会和村党支部的补助支出，以及支持建立县级基本财力保障机制安排的村级组织运转奖补资金。

三十八、农林水支出(类)农村综合改革(款)其他农村综合改革支出(项)：反映上述项目以外其他用于农村综合改革方面的支出。

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

四十、住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

第五部分

附 件

2022 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：沂南县农业农村局本级

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	农业现场观摩会筹备经费	87	良
2	县内计划内用工退休人员工资	100	优
3	2022 年农村人居环境整治提升五年行动以奖代补专项资金	85	良
4	沂蒙优质农产品推介活动经费	88	良
5	牌证材料工本费	91	优
6	农村代理记账工资	92	优

2022 年度县级预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		农业现场观摩会筹备经费			主管部门	沂南县农业农村局		
项目预算 执行情况			年初预 算数	全年预算 数（A）	全年执行数 （B）	分值	执行率 （B/A）	得分
		年度资金总额	30	30	17.86	10	60%	6
		其中：当年财政拨款	30	30	17.86	—	60%	—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		筹备市县级农业现场观摩会，至少打造 2 个观摩点，显著提升企业发展动力，提升本地企业发展动力及城市形象和知名度。			筹备市县级农业现场观摩会，完成 3 个观摩点打造，提升企业发展动力，促进企业竞争力提升，促进乡村产业融合。			
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级指标	年度指标 值（A）	实际完成 指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及 改进措施
年 度 绩 效 指 标	产出 指标	数量指标	打造观摩点个数	≥2 个	3	15	15	
		质量指标	观摩会会议成功率	100%	100%	15	15	
		时效指标	观摩点打造延迟时间	0	0	10	10	
		成本指标	观摩会成本	≤30 万元	40 万	10	7	预期成本估算不准，实际花费较大
	效益 指标	经济效益指标	提升企业发展动力，带动企业效益发展	明显提升	部分完成预期指标并具有一定效果	10	7	短期效果不明显
		社会效益指标	促进企业间技术交流，加快企业技术更新换代步伐	效果较明显	部分完成预期指标并具有一定效果	10	7	企业技术更新换代短期效果不明显
		可持续影响指标	提升本地企业发展动力	≥1 年	1 年	10	10	
	满意度 指标	服务对象满意度指标	参会主体对现场观摩会满意程度	≥90%	90%	10	10	
总分		87						

2022 年度县级预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		县内计划内用工退休人员工资			主管部门	沂南县农业农村局		
项目预算 执行情况			年初预 算数	全年预算 数（A）	全年执行数 （B）	分值	执行率 （B/A）	得分
		年度资金总额	9.82	9.82	9.82	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	9.82	9.82	9.82	—	100%	—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		农机系统李守业为农机系统计划内合同制退休职工，县农机发展服务中心因职能调整，已没有创收能力，从而无力承担应支付李守业的退休工资，申请每年县级财政发放。维持社会定、维持李守业正常生活。			发放李守业 2022 年工资 9.82 万元，充分维持社会稳定，保障退休职工李守业的正常生活。			
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级指标	年度指标值 （A）	实际完成 指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及 改进措施
年 度 绩 效 指 标	产出 指标	数量指标	工资发放人数	1 人	1 人	15	15	
		质量指标	工资核定准确率	100%	100%	15	15	
		时效指标	工资发放周期	≤1 个月	1 个月	10	10	
		成本指标	县定计划内用工 退休人员工资成本	≤9.82 万元	9.82 万元	10	10	
	效益 指标	经济效益 指标						
		社会效益 指标	维持退休职工正 常生活	100%	100%	15	15	
		生态效益 指标						
		可持续影 响指标	退休职工工资管 理长效机制建设 完成度	100%	100%	15	15	
	满意度 指标	服务对象 满意度指 标	退休职工李守业 满意程度	≥95%	96%	10	10	
总分		100						

2022 年度县级预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		2022 年农村人居环境整治提升五年行动以奖代补专项资金			主管部门	沂南县农业农村局		
项目预算执行情况			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
		年度资金总额	300	300	66	10	22%	2
		其中：当年财政拨款	300	300	66	-		-
		上年结转资金				-		-
		其他资金				-		-
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		对参与人居环境整治提升的 15 个乡镇进行每月人居环境整治评比，奖励名次靠前及进步较大的乡镇，调动乡镇积极性，改善农村人居环境，提升群众生活质量，提高群众幸福感和满意度			充分调动乡镇积极性，改善农村人居环境，提升群众生活质量，提高群众幸福感和满意度			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）	实际完成指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	产出指标	数量指标	参与人居环境整治提升的乡镇个数	=15 个	15 个	15	15	
		质量指标	人居环境整治评分质量	符合奖补政策标准	完成预期指标	15	15	
		时效指标	人居环境整治评比考核奖励发放周期	≤1 个月	3 个月	10	3	考核评比奖补资金统计表按季度汇总报审
		成本指标	奖补资金成本	≤300 万元	248.5 万元	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	社会环境、居民生活质量	显著提升	完成预期指标	10	10	
		生态效益指标	生态环境改善程度	显著提升	完成预期指标	10	10	
		可持续影响指标	改善农村人居环境	≥1 年	1 年	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	当地政府及群众满意度调查	≥95%	95%	10	10	
总分			85					
执行率不足 60%，绩效自评分数 80 分以上原因：			项目按照年初设定目标顺利开展，实现预期目标，疫情原因，经济下行，资金紧张，导致预算执行率低					

2022 年度县级预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		沂蒙优质农产品推介活动经费			主管部门	沂南县农业农村局		
项目预算 执行情况			年初预 算数	全年预算 数（A）	全年执行数 （B）	分值	执行率 （B/A）	得分
		年度资金总额	20	20	11.32	10	56%	5
		其中：当年财政拨款	20	20	11.32	—	56%	—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		通过组织展会活动，参加 3 次推介活动搭建产、加、销对接平台，让长三角更多的行业龙头，到沂南投资兴业，培育一批长三角优质农产品供应基地。			成功搭建产、加、销对接平台，使长三角更多的行业龙头，到沂南投资兴业，培育了一批长三角优质农产品供应基地。			
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级指标	年度指标值 （A）	实际完成 指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及 改进措施
年 度 绩 效 指 标	产出 指标	数量指标	推介活动参加次数	≥3 次	8	15	15	
		质量指标	参加活动企业数量	≥10 个	25	15	15	
		时效指标	推介活动举办时间	12 月 30 日前	12 月 30 日前	10	10	
		成本指标	筹备推介活动布展、人员食宿和车辆保障成本	≤20 万元	20 万	10	10	
	效益 指标	经济效益指标	提高参展企业市场竞争力,促进企业发展	效果显著	部分完成预期指标并具有一定效果	10	6	短期效果不显著
		社会效益指标	沂南农产品品牌影响力	明显提升	部分完成预期指标并具有一定效果	10	7	短期效果不明显
		可持续影响指标	优质农产品推介管理长效机制建设完成度	100%	100%	10	10	
	满意度 指标	服务对象满意度指标	推介会参会企业满意度调查	≥90%	90%	10	10	
总分			88					
执行率不足 60%，绩效自评分数 80 分以上原因：			项目按照年初设定目标顺利开展，实现预期目标，因疫情原因，经济下行，资金紧张					

2022 年度县级预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		牌证材料工本费			主管部门	沂南县农业农村局		
项目预算执行情况			年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分
	年度资金总额	5	5	1.02	10	20%	2	
	其中：当年财政拨款	5	5	1.02	-	20%	-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		负责农业机械的挂牌落户和驾驶员考试发证，当年农业机械挂牌数 300 个以上；负责拖拉机、联合收割机、农产品加工机械等农业机械的年检，安全监理等工作。			完成农业机械挂牌数 290 个，拖拉机、联合收割机、农产品加工机械等农业机械的年检，安全监理等工作圆满完成。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	产出指标	数量指标	当年农业机械挂牌数	≥300 个	290 个	15	14	当年农业机械车辆购买的少，挂牌数量减少
		质量指标	农业机械挂牌、办证及年检准确程度	≥95%	95%	15	15	
		时效指标	牌证发放及时性	≥99%	99%	10	10	
		成本指标	牌证材料及农机年检成本	≤5 万元	5 万元	10	10	
	效益指标	经济效益指标	通过减少挂牌、办证、年检等费用，减轻农民负担情况	效果较明显	完成预期指标	10	10	
		社会效益指标	通过办证等方式，规范农业操作，减少事故发生率	≥0%	2%	10	10	
		生态效益指标						
		可持续影响指标	农业机械年检安全监理工作机制建设完成度	=100%	100%	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	相关农机户满意程度	≥95%	95%	10	10	
总分			91					
执行率不足 60%，绩效自评分数 80 分以上原因：			项目按照年初设定目标顺利开展，实现预期目标，疫情原因，经济下行，资金紧张					

2022 年度县级预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		农村代理会计工资			主管部门	沂南县农业农村局		
项目预算执行情况			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
		年度资金总额	138.6	138.6	99.96	10	72%	7
		其中：当年财政拨款	138.6	138.6	99.96	—	72%	—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		保障全县 110 名农村代理会计工资支付，调动工作积极性，维护社会安定团结，促进农村账务管理水平提升			保障 110 名农村代理会计工资支付，调动工作积极性，维护社会安定团结，促进农村账务管理水平提升			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）	实际完成指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	产出指标	数量指标	村代理会计人员数量	110 人	110 人	15	15	
		质量指标	工资核定准确率	=100%	=100%	15	15	
		时效指标	工资发放周期	≤1 个月	2 个月	10	5	第四季度工资发放延迟 1 个月
		成本指标	会计工资成本	≤138.6 万元	133.35 万元	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	农村财务管理水平提升程度	明显提升	完成预期指标	15	15	
		生态效益指标						
		可持续影响指标	工资管理长效机制建设完成率	100%	100%	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	村代理会计满意度	≥95%	95%	10	10	
	总分		92					

沂南县2022年农村人居环境整治提升 五年行动以奖代补专项资金项目 绩效评价报告

项目名称：沂南县农村人居环境整治提升五年行动以奖代补
专项资金

项目单位：沂南县农业农村局

委托单位：沂南县财政局

评价机构：山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）
临沂分所

评价时间：二〇二三年三月



目 录

摘 要.....	1
正 文.....	7
一、基本情况.....	7
(一) 项目背景.....	7
(二) 项目预算.....	7
二、项目绩效目标.....	7
三、评价基本情况.....	8
(一) 评价目的.....	8
(二) 评价对象及范围.....	8
(三) 评价依据.....	8
(四) 评价原则及方法.....	8
(五) 绩效评价指标体系.....	10
(六) 评价工作组人员及分工.....	11
(七) 评价时间及主要工作进程安排.....	12
四、评价结论及分析.....	16
(一) 决策.....	16
(二) 过程.....	18
(三) 产出.....	19
(四) 效益.....	21
五、绩效指标分析.....	22
(一) 项目决策情况.....	22
(二) 项目过程情况.....	22
(三) 项目产出情况.....	23
(四) 项目效益情况.....	23
六、项目组织管理情况.....	23
(一) 项目组织.....	23
(二) 项目管理.....	23
(三) 财务管理.....	24
七、存在问题.....	24
(一) 预算执行率较低.....	24
八、相关建议.....	25
(一) 加强项目计划的执行性.....	25

摘 要

一、基本情况

改善农村人居环境，建设美丽宜居乡村，是实施乡村振兴战略的一项重要任务，为了扭转农村长期以来存在的脏乱差局面，不断改善村庄环境，提高农民群众的生活质量，根据国家统一部署，依据临沂市《农村人居环境整治提升五年行动实施方案（2021-2025年）》临农委发〔2022〕3号文件、沂农委发〔2022〕2号文件要求，沂南县农业农村局深入开展“农村人居环境整治提升五年行动”项目，并实行“以奖代补”。

按照中央全面实施预算绩效管理的总体部署，根据《中华人民共和国预算法》、《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）及项目实施情况，沂南县财政局委托山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所作为第三方评价机构对沂南县2022年农村人居环境整治提升五年行动以奖代补专项资金项目开展绩效评价工作。

二、项目绩效目标

本次绩效评价围绕项目的决策、过程、产出、效益等方面进行考核，对项目的立项、资金管理、产出质量成本、社会效益等情况进行评价，通过每月人居环境整治评比，奖励名次靠前及进步较大的乡镇，调动乡镇积极性，改善农村人居环境，提升群众生活质量，提高群众幸福感和满意度。

三、评价基本情况

（一）评价目的

针对沂南县农村人居环境整治提升五年行动以奖代补项目进行绩效评价，主要对项目资金安排与使用情况、项目运营情况、项目资金使用成效等方面评价。从项目建设的决策、过程、产出、效益四个方面分析，发现其存在的问题并提出针对性的改进意见，以促进项目管理的水平、风险成本控制等相关制度。

（二）评价对象及范围

1. 评价对象

沂南县农村人居环境整治提升五年行动以奖代补项目所涉及的专项资金300.00万元。

2. 评价范围

项目资金安排与使用情况、项目建设及产出情况、专项项目资金使用成效等方面。

四、评价结论及分析

（一）评价结论

沂南县农村人居环境提升五年行动以奖代补项目2022年度绩效评价得分为89分，等级为“良”，项目绩效评价得分情况见下表：

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	20	25	35	20	100
得分	20	21	28	20	89
得分率	100.00%	84.00%	80.00%	100.00%	89.00%

（二）绩效分析

1. 决策指标情况分析

项目决策指标满分20分，得分20分，得分率100.00%。项目决策分析主要从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行分析，项目决策指标得分情况如下：

二级指标	三级指标	满分	得分
项目立项	立项依据充分性	3	3
	立项程序规范性	3	3
	小计	6	6
绩效目标	绩效目标合理性	3	3
	绩效指标明确性	3	3
	小计	6	6
资金投入	预算编制科学性	4	4
	资金分配合理性	4	4
	小计	8	8
合计		20	20

2. 过程指标情况分析

项目过程指标满分25分，得分21分，得分率84.00%。项目过程分析主要从资金管理、项目实施两个方面进行分析，项目过程指标得分情况如下：

二级指标	三级指标	满分	得分
资金管理	资金到位率	5	5
	预算执行率	5	1
	资金使用合规性	5	5
	小计	15	11
项目实施	管理制度健全性	5	5
	制度执行有效性	5	5
	小计	10	10
合计		25	21

3. 产出指标情况分析

项目产出指标满分35分，得分28分，得分率80.00%。项目产出分析主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面进行分析，项目产出指标得分情况如下：

二级指标	三级指标	满分	得分
产出数量	实际完成率	10	10
产出质量	人居环境整治评分质量	8	8
产出时效	人居环境整治评比考核奖励发放周期	10	3
产出成本	成本节约率	7	7
合计		35	28

4. 效益指标情况分析

项目效益指标满分20分，得分20分，得分率100.00%。项目效益分析主要从社会效益、可持续影响、满意度调查三个方面进行分析，项目效益指标得分情况如下：

二级指标	三级指标	满分	得分
社会效益	社会环境、居民生活质量提升程度	6	6
可持续影响	农村人居环境提升可持续影响	8	8
满意度调查	当地政府及群众满意度	6	6
合计		20	20

五、项目实施管理情况

（一）项目组织

督导考核评比组：沂南县委督委办、县政府督查室组织县乡村振兴办公室、农业农村局、妇联、综合执法局等单位以及乡镇分管领导组。

（二）项目管理

由沂南县委督委办、县政府督查室组织县乡村振兴办公室、农业农村局、妇联、综合执法局等单位以及乡镇分管领导组成督导考核评比组，对乡镇、村居进行检查，按评分标准每月进行考核评比。

（三）财务管理

沂南县农业农村局在上级有关部门的指导下同县财政局共同做好“2022年农村人居环境整治提升五年行动以奖代补专项资金”的预算决算工作。沂南县财政局主要负责农村人居环境整治工作的预算安排、资金审批、资金使用监督；沂南县农业农村局是项目实施单位，负责农村人居环境整治各个乡镇的奖金审批、奖金核定、奖金发放工作，每月按计划从财政部门划拨农村人居环境整治以奖代补专项资金，并拨付给获得奖励的乡镇，以资鼓励。

六、存在问题

（一）预算执行率偏低

沂南县农村人居环境整治提升五年行动以奖代补专项资金项目2022年度预算资金300万元、实际到位资金300万元、因疫情封控原因2022年全年实际完成目标248.5万元、实际拨付资金为66万元，该项目预算执行率偏低。

七、相关建议

（一）加强项目计划的执行性

该项目预算执行率偏低，建议提高预算管理水平，加强管理技术，提高预算管理的科学性和效率，落实责任到位，加强预算

审核，确保预算执行率，实时跟进该项目计划的执行进度，确保资金拨付及时。

沂南县2022年农村人居环境整治提升五年行动 以奖代补专项资金项目绩效评价报告

正 文

一、基本情况

（一）项目背景

改善农村人居环境，建设美丽宜居乡村，是实施乡村振兴战略的一项重要任务，事关全面建成小康社会，事关广大农民根本福祉，事关农村社会文明和谐。

为了扭转农村长期以来存在的脏乱差局面，不断改善村庄环境，普遍提高农民群众的生活质量，根据国家统一部署，依据临沂市《农村人居环境整治提升五年行动实施方案（2021-2025年）》临农委发〔2022〕3号文件、沂农委发〔2022〕2号文件要求，沂南县农业农村局深入开展“农村人居环境整治提升五年行动”项目，并实行“以奖代补”。

（二）项目预算

按照中央全面实施预算绩效管理的总体部署，根据《中华人民共和国预算法》、《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）及项目实施情况，沂南县财政局委托山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所作为第三方评价机构对沂南县2022年农村人居环境整治提升五年行动项目开展绩效评价工作。

二、项目绩效目标

本次绩效评价围绕项目的决策、过程、产出、效益等方面进行考核，对项目的立项、资金管理、产出质量成本、社会效益等情况进行评价，通过每月人居环境整治评比，奖励名次靠前及进步较大的乡镇，调动乡镇积极性，改善农村人居环境，提升群众生活质量，提高群众幸福感和满意度。

三、评价基本情况

（一）评价目的

针对沂南县农村人居环境整治提升五年行动以奖代补项目进行绩效评价，主要对项目资金安排与使用情况、项目运营情况、项目资金使用成效等方面评价。从项目建设的决策、过程、产出、效益四个方面分析，发现其存在的问题并提出针对性的改进意见，以促进项目管理的水平、风险成本控制等相关制度。

（二）评价对象及范围

1. 评价对象

沂南县农村人居环境整治提升五年行动以奖代补项目所涉及的专项资金300.00万元。

2. 评价范围

项目资金安排与使用情况、项目建设及运营情况、项目资金使用成效等方面。

（三）评价依据

（1）《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预[2020]10号）；

(2) 《财政部关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预[2013]53号）；

(3) 《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预[2011]67号）；

(4) 《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作流程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作流程〉的通知》（鲁财绩[2020]4号）

(5) 《临沂市市级财政资金管理办法》（临政办发[2015]10号）；

(6) 《临沂市市级预算支出绩效评价操作规程》（临财绩[2017]3号）；

(7) 沂南县委县政府《关于全面开展预算绩效管理的实施意见》（沂发[2019]12号）；

(8) 《中共中央办公厅、国务院办公厅印发〈农村人居环境整治提升五年行动方案（2021-2025年）〉》；

(9) 《临沂市农村人居环境整治提升五年行动实施方案（2021-2025年）》（临农委发[2022]3号）；

(10) 《沂南县农村人居环境整治提升五年行动实施方案（2021-2025年）》（沂农委发[2022]2号）。

（四）评价原则及方法

1. 评价原则

(1) 科学规范。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、

标准科学、方法适当、结果可信。

(2) 绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况及预算支出和绩效之间的对应关系。

(3) 公开透明。绩效评价结果应当符合真实、客观、公正的要求依法依规公开并接受社会监督。

(4) 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。

2. 评价方法

根据沂南县农村人居环境整治提升项目具体情况，采取成本效益法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等评价方法，通过案卷资料审阅、现场调研、实地评价、数据比对分析等方法，对项目实施情况进行评价量化打分。

(五) 绩效评价指标体系

1. 根据本次评价项目属性、特点及项目的实际情况，结合《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预[2020]10号）等文件，确定本次绩效评价指标体系，包括4个一级指标、12个二级指标及17个三级指标的《沂南县2022年“农村人居环境整治提升五年行动以奖代补专项资金”项目绩效评价指标体系》。

2. 指标体系确认原则

(1) 相关性原则。与绩效目标有直接的联系，能够恰当反

映目标的实现程度。

(2) 重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) 可比性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反应财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益、和可持续影响等。

3. 指标说明

本次绩效评价指标总分为100分，根据分值与指标的重要性、密切性、相关性的原则，先分别对决策、过程、产出、效益设定分值，其中：决策20分、过程25分、产出35分、效益20分。然后在决策、过程、产出、效益设定分值内根据重要程度对二级指标、三级指标确定分值。该项目绩效评价指标体系及赋分情况详见报告“附件1：《沂南县农村人居环境整治提升五年行动以奖代补专项资金项目2022年度绩效评价指标体系表》”。

(六) 评价工作组人员及分工

1. 项目负责人：高述荣

2. 专家：迟焕梅、伊丕珍

3. 评价组成员：庄会武、李亚男、王忠军、王业伟、肖东义、陈芳、殷洪英、李凤东、刘川、高述芳

4. 评价组分工

项目负责人及项目专家全程参与指导项目各阶段实施工作，评价组成员相互协助，严格按专家的指导，认真开展工作，主要

分工如下：

专家（迟焕梅、伊丕珍）：负责全程参与跟进项目绩效评价实施工作，跟踪指导小组成员开展绩效评价业务。

高述荣、肖东义、陈芳、殷洪英：负责协调项目的重大事项情况，负责项目总体方案的督导实施，负责任务及项目效益指标完成情况的评审。

李凤东、刘川、高述芳：全面负责项目现场调查评价工作的组织和实施。①负责评价实施方案的编写，②评价指标的设计，③与专家沟通，④撰写绩效评价报告。

庄会武、李亚男：协助现场负责人执行项目现场工作的组织和实施。

王忠军、王业伟：①评价指标的汇总。②项目资金收支实地审查统计。③项目任务完成情况统计分析。

李亚男、王忠军、王业伟、肖东义：参与现场评价，收集整理资料。

（七）评价时间及主要工作进程安排

1. 前期准备（2月6日-2月15日）

（1）成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组，保证工作组成员专业结构及业务能力完全满足项目评价工作需要。

（2）明确工作要求。参加财政重点绩效评价工作布置会，

明确评价范围、评价时间、实施主体、评价相关要求等。

2. 评价实施阶段

(1) 开展前期调研（2月16日-2月20日）

通过座谈、调研等方式，了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，全面了解项目立项、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理等情况，为编制评价方案奠定基础。

(2) 制定评价工作方案和评价指标体系（2月22日-2月28日）

评价小组根据评价要求，结合项目或部门实际情况，分项目制定评价工作方案和评价指标体系，其中满意度指标等需设计调查问卷，明确调查对象和范围。

(3) 收集和审核基础资料（3月1日-3月5日）

评价小组根据评价工作需要和要求，多渠道收集基础信息资料，主要包括：被评价项目或部门基本概况（如单位职能、项目实施工作方案、预决算情况、项目立项依据等），绩效目标设立的依据和调整情况，投入、过程、产出和效果资料，相关业务和财务资料，管理措施及组织实施情况，与绩效评价相关的计划标准、行业标准、历史标准等，其他必要的相关资料。

评价小组在资料收集齐全的基础上，对其进行分类整理，对相关资料进行核实和分析，并要求预算单位对缺失的资料及时补充，对存在疑问的重要基础数据和资料进行解释说明。通过基础资料的审核，了解评价重点支出项目和部门整体支出基本情况，分析可能存在的问题，根据需要确定实地勘察的内容，为必要的

现场勘查做好准备。上述资料审核符合要求后，作为开展绩效评价的依据。

（4）现场勘查（3月6日-3月10日）

评价小组根据评价工作方案和评价指标体系开展评价。评价人员深入被评价预算单位，必要时到项目实施现场，进行实地考察验证。评价人员通过听取情况介绍、实地进行考察、发放调查问卷、广泛座谈询问、对照查证复核等方式，对有关情况和基础材料进行核实，掌握评价基础资料。

主要程序如下：

①听取情况介绍。听取项目实施单位对评价对象的目标设定和完成程度，组织管理制度建立健全及落实情况，预算支出执行情况，财务管理状况，资产管理情况，项目产出和效益等情况介绍。必要时需召开相关利益方参加的座谈会，加深对项目的了解。

②数据核查。根据项目实施单位填报的数据，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果，通过查阅相关资料等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实。

③现场查看。查看项目建设进度情况是否与规划内容一致，是否按照资金管理办法规定进行建设，是否达到了项目规划要求的规模和效果。

④了解群众意见。通过访谈、问卷调查等方式，充分了解项目投资的运行管理、公开程度、落实情况、实施效果、公众参与

度、群众满意度等。

（5）综合分析评价阶段（3月11日-3月15日）

评价小组根据所收集和审核的基础资料，结合现场勘查的有关情况，整理出绩效评价所需的资料和数据；按照评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，根据评价基础资料和相关数据，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，进行量化打分，根据评分结果确定相应档次，并形成评价结论。同时形成绩效评价问题清单，详列项目评价中发现的问题，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

绩效评价结果采用评分与等级相结合的方式评定，具体分为四档：优（90-100分）、良（80-89分）、中（60-79分）、差（0-59分）。

（6）撰写与提交评价报告（3月16日-3月20日）

①撰写绩效评价报告。评价报告严格按照规定的要求和文本格式，做到内容完整、数据真实、层次分明、逻辑清楚、用词准确。报告内容主要包括：项目或部门基本情况、评价指标分析情况、评价结论及综合评价情况、存在问题和原因分析、相关意见和建议、其他需说明的问题。

②提交绩效评价报告。评价报告初稿撰写完成后，参考项目相关单位意见对评价报告进行修改和完善，评价报告初稿撰写完成后，报县财政局就文本的真实性、完整性征询书面修改意见。并参考项目相关单位和县财政局意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各单位书面修改意见、报告修改情况及评价

报告终稿提交县财政局。

上述时间安排，以保证绩效评价工作质量为前提，在实际工作中会根据工作进展予以调整，本着时间服从质量的原则尽可能提高工作效率，以期高效优质完成工作任务。

四、评价结论及分析

评价工作组依据既定的指标体系和评分标准（详见附件1），评定2022年沂南县农村人居环境整治提升以奖代补专项资金项目的整体绩效得分为89分，绩效等级为“良”。从12个二级指标的评价得分情况来看，农村人居环境整治提升项目在项目立项、产出数量、产出质量等方面均取得了较好的成绩；而在资金管理和产出时效等方面则有待进一步加强。

（一）决策

1. 项目立项

该指标主要考察治理能力提升项目的立项依据充分性、立项程序规范性。该项指标分满分为6分，综合评价得分6分，得分率为100.00%。

（1）立项依据充分性

为贯彻落实中共中央办公厅、国务院办公厅关于印发《农村人居环境整治提升五年行动方案（2021-2025年）》的通知要求，改善农村人居环境，提升群众生活质量，提高群众幸福感和满意度，根据县委、县政府统一部署要求，自2021年起，在全县深入开展农村人居环境整治提升行动。沂南县农村人居环境整治提升

五年行动项目立项部门为沂南县农业农村局，属于其职责范围；符合公共财政支出范围、符合中央、地方事权支出责任划分原则；未发现项目与农业农村局相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。根据评分标准，本项未扣分。

（2）立项程序规范性

通过对县农业农村局提供的相关资料检查核实，项目实施单位对该项目进行了事前风险评估、绩效评估、集体决策等，该项目立项程序规范，符合相关政策要求。根据评分标准，本项未扣分。

2. 绩效目标

该指标主要考察项目设定绩效目标的合理性、绩效指标明确性，该项指标分满分为6分，综合评价得分6分，得分率为100.00%。

（1）绩效目标合理性

经过评价小组调查，项目设置了绩效目标且与预算确定的金额相匹配，根据评分标准，本项未扣分。

（2）绩效指标明确性

沂南县农村人居环境整治提升项目已经对项目的绩效目标进行细化分解，通过清晰、可衡量的绩效指标予以体现，根据评分标准，本项目未扣分。

3. 资金投入

本指标主要从项目资金预算编制科学性 & 资金分配合理性两个方面来评价，指标分值8分，评价得分8分，得分率100%。

（1）项目资金预算编制科学性

沂南县农村人居环境整治提升项目预算编制内容与项目内容相匹配，资金额度与年度目标相适应，预算编制与年度目标一致。根据评分标准，本项目未扣分。

（2）资金分配合理性

项目资金预算依据充分、实施了事前绩效评估并成立了专项考核评比组等程序，确保成本预测有依据，资金分配合理。根据评分标准，本项目未扣分。

（二）过程

1. 资金管理

该指标主要从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三个方面来评价项目资金管理情况，该项指标分满分为15分，综合评价得分11分，得分率为73.30%。

（1）资金到位率

资金到位率是实际到位资金与预算资金的比率，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= $(300.00/300.00) \times 100.00\% = 100.00\%$ ，根据评分标准，本项不扣分。

（2）预算执行率

预算执行率是实际支出资金与实际到位资金的比率，用于考核项目的预算执行情况，预算执行率= $(66.00/248.50) \times 100.00\% = 26.56\%$ ，根据评分标准，本项扣4分。

（3）资金使用合规性

沂南县农业农村局对该项目资金的拨付有完整的审批程序和手续、严格按照项目考核评比方案进行评比以以奖代补方式拨付资金，未发现挪用、挤占、虚列支出等情况。根据评分标准，本项目未扣分。

2. 项目实施

该指标主要从管理制度健全性、制度执行有效性两方面来评价项目实施情况，该项指标分满分为10分，综合评价得分10分，得分率为100.00%。

（1）管理制度健全性

沂南县农业农村局建立健全了与本项目相关的财务管理制度和业务管理制度，内部控制制度较为完善，未发现制度缺失的问题。根据评分标准，本项目未扣分。

（2）制度执行有效性

依据《沂南县农村人居环境整治提升五年行动实施方案（2021-2025年）》要求，项目实施单位专门成立了项目考核评比小组、制定了完善详细的评比奖励实施办法，合理的保障了项目的落地实施。根据评分标准，本项目未扣分。

（三）产出

1. 产出数量

该指标以实际完成率来评价项目资产的形成情况，该项指标分满分为10分，综合评价得分10分，得分率为100.00%。

实际完成率为本年度内实际完成的项目参与人居环境整治提升的乡镇个数与计划个数的比率，实际完成率 $=15/15*100.00\%=100.00\%$ 。根据评价标准，本项不扣分。

2. 产出质量

该指标主要以人居环境整治评分质量来评价项目产出质量，该项指标分满分为8分，综合评价得分8分，得分率为100.00%。

人居环境整治评分质量指标以评价本年度内评比实际达到考核奖励的乡镇是否符合奖补发放政策标准，经查阅、核实有关文件资料，未发现该项目不符合奖补政策标准。根据评价标准，本项不扣分。

3. 产出时效

该指标主要以人居环境整治评比考核奖励发放周期来评价项目的产出时效，指标分满分为10分，综合评价得分3分，得分率为30.00%。

人居环境整治评比考核奖励发放周期指标根据沂南县农业农村局制定的项目实施方案，该项目2022年度考核周期为每月评比发放奖补，实际发放奖补仅为1-6月份，与计划存在较大偏差，根据评价标准，本项扣7分。

4. 产出成本

该指标主要以成节约率来评价项目的产出成本，指标分满分为7分，综合评价得分7分，得分率为100.00%。

成本节约率指标为计划成本和实际成本的差额与计划成本

的比率，成本节约率=（300-248.5）/300=17.17%。根据评价标准，本项不扣分。

（四）效益

1. 社会效益

该指标主要以社会环境改善、居民生活质量提升程度来评价项目的社会效益，指标分满分为6分，综合评价得分6分，得分率为100.00%。

社会环境改善、居民生活质量提升指标根据项目实际情况，通过核实现场检查图片、村容村貌反馈乡镇环境得到明显改善居民生活质量得到显著提升。根据评价标准，本项不扣分。

2. 可持续影响

该指标主要以农村人居环境提升可持续影响来评价项目人居环境的可持续影响度，指标分满分为8分，综合评价得分8分，得分率为100.00%。

农村人居环境提升可持续影响指标反应该项目对农村人居环境提升的可持续影响，有效保持村容村貌的干净整洁，并持续改善人居环境根据评价标准，本项不扣分。

3. 满意度调查

该指标主要以当地群众满意度调查来评价群众对人居环境整治提升的满意度，指标分满分为6分，综合评价得分6分，得分率为100.00%。

居民满意度调查指标根据县区群众满意度调查结果显示，沂

南县居住环境群众满意度为96.15%。根据评价标准，本项不扣分。

五、绩效指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标满分20分，得分20分，得分率100.00%。项目决策分析主要从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行分析，项目决策指标得分情况如下：

二级指标	三级指标	满分	得分
项目立项	立项依据充分性	3	3
	立项程序规范性	3	3
	小计	6	6
绩效目标	绩效目标合理性	3	3
	绩效指标明确性	3	3
	小计	6	6
资金投入	预算编制科学性	4	4
	资金分配合理性	4	4
	小计	8	8
合计		20	20

（二）项目过程情况

项目过程指标满分25分，得分18分，得分率72.00%。项目过程分析主要从资金管理、项目实施两个方面进行分析，项目过程指标得分情况如下：

二级指标	三级指标	满分	得分
资金管理	资金到位率	5	2
	预算执行率	5	1
	资金使用合规性	5	5
	小计	15	8
项目实施	管理制度健全性	5	5
	制度执行有效性	5	5
	小计	10	10
合计		25	18

（三）项目产出情况

项目产出指标满分35分，得分28分，得分率80.00%。项目产出分析主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面进行分析，项目产出指标得分情况如下：

二级指标	三级指标	满分	得分
产出数量	实际完成率	10	10
产出质量	人居环境整治评分质量	8	8
产出时效	人居环境整治评比考核奖励发放周期	10	3
产出成本	成本节约率	7	7
合计		35	28

（四）项目效益情况

项目效益指标满分20分，得分20分，得分率100.00%。项目效益分析主要从社会效益、可持续影响、满意度调查三个方面进行分析，项目决策指标得分情况如下：

二级指标	三级指标	满分	得分
社会效益	社会环境、居民生活质量提升程度	6	6
可持续影响	农村人居环境提升可持续影响	8	8
满意度调查	群众满意度	6	6
合计		20	20

六、项目组织管理情况

（一）项目组织

督导考核评比组：沂南县委督委办、县政府督查室组织县乡村振兴办公室、农业农村局、妇联、综合执法局等单位以及乡镇分管领导组。

（二）项目管理

由沂南县委督委办、县政府督查室组织县乡村振兴办公室、

农业农村局、妇联、综合执法局等单位以及乡镇分管领导组成督导考核评比组，对乡镇、村居进行检查，按评分标准每月进行考核评比。

对考核各项检查内容，由考核组统一乘车检查。乡镇每次检查抽取两个自然村，已检查过的村落本年度不再检查。为每个村编号，进入被查乡镇辖区后，由检查人员随机摇号。检查组在村中央附近区域停车，分别从村庄不同方向开始检查，检查人员现场打分并确认签字。对乱打分、打人情分和不公正打分情况进行通报批评及约谈当事人，并取消本次计分成绩。检查完成后，所有参加检查人员集中汇总成绩。打印出成绩表，共同签字，通报成绩。

（三）财务管理

沂南县农业农村局在上级有关部门的指导下同县财政局共同做好2022年农村人居环境整治提升五年行动以奖代补专项资金”的预算决算工作。沂南县财政局主要负责农村人居环境整治工作的预算安排、资金审批、资金使用监督；沂南县农业农村局是项目实施单位，负责农村人居环境整治各个乡镇的奖金审批、奖金核定、奖金发放工作，每月按计划从财政部门划拨农村人居环境整治以奖代补专项资金，并拨付给获得奖励的乡镇，以资鼓励。

七、存在问题

（一）预算执行率较低

沂南县农村人居环境整治提升五年行动以奖代补专项资金项目2022年度预算金额300.00万元、实际到位资金300.00万元、因疫情封控原因2022年全年实际完成目标为248.50万元、实际拨付资金为66.00万元，该项目预算执行率较低。

八、相关建议

（一）加强项目计划的执行性

该项目预算执行率偏低，建议提高预算管理水平，加强管理技术，提高预算管理的科学性和效率，落实责任到位，加强预算审核，确保预算执行率，实时跟进该项目计划的执行进度，确保资金拨付及时。

附件1：沂南县2022年农村人居环境整治提升五年行动以奖代补专项资金项目绩效评价指标体系及得分情况表

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所

二〇二三年三月



附件 1

沂南县 2022 年“农村人居环境整治提升五年行动以奖代补专项资金”项目绩效评价指标体系及得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	指标解释	评分标准	完成值	得分
决策（20 分）	项目立项	立项依据充分性	项目的立项依据是否充分	3	项目立项（主体是指项目主管部门，下同）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。	项目立项依据充分，符合法律法规、政策规定得满分，其他情况酌情扣分。	依据充分	3
		立项程序的规范性	项目的立项程序是否规范	3	项目申请、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。	项目立项规范符合规定要求得满分，其他情况酌情扣分。	程序规范	3
	绩效目标	绩效目标合理性	绩效目标设置合理，指标清晰细化	3	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。符合以上要求得满分，其他情况酌情扣分。	设置合理 指标清晰	3
		绩效指标明确性	绩效目标设置合理，指标清晰细化	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；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。符合以上要求得满分，其他情况酌情扣分。	绩效目标明确	3
	资金投入	预算编制科学性	预算编制项目明确与年度项目目标一致	4	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。	编制明确与项目目标一致得满分，其他情况酌情扣分。	预算编制与年度目标一致	4
		资金分配合理性	有预算依据且分配合理	4	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	预算依据充分，资金分配合理得满分，其他情况酌情扣分。	依据充分 分配合理	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	指标解释	评分标准	完成值	得分
过程 (25 分)	资金管理	资金到位率	资金到位率 100%	5	指实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100% 等于 100% 得 5 分, 其他情况酌情扣分。 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。	100.00%	5
		预算执行率	预算执行率完成情况	5	指项目预算资金是否按照计划执行,用以反映和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% 得分 > 90% ≤ 100%, 得满分; 其他情况酌情扣分。 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; 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。	26.56%	1
		资金使用合规性	项目资金支付符合规定	5	项目符合国家财经法规和财务管理制度的规定,资金的拨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。	资金支付符合规定得满分, 其他情况不得分。	符合规定	5
	项目实施	管理制度健全性	是否健全	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	管理制度建立健全得满分, 其他情况酌情扣分。	健全	5
		制度执行有效性	是否有效	5	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	制度执行有效得满分, 其他情况酌情扣分。	有效	5

沂南县 2022 年农村人居环境整治提升五年行动以奖代补专项资金项目

绩效评估报告

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	指标解释	评分标准	完成值	得分
产出 (35 分)	产出数量	实际完成率	完成率 > 90%	10	反应项目参与人居环境整治提升的乡镇个数与预计乡镇个数的比率, 用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率= (实际参与人居环境整治提升的乡镇个数/计划乡镇个数) × 100%, 完成率 > 90%, 得 10 分; 其他情况酌情扣分。	100.00%	10
	产出质量	人居环境整治评分质量	评比是否符合奖补政策标准	8	反应项目人居环境整治评比评分质量是否符合奖补发放政策标准。	符合奖补政策标准得满分, 否则不得分。	符合奖补政策标准	8
	产出时效	人居环境整治评比考核奖励发放周期	≤ 1 个月	10	反应项目实际完成时间与计划完成时间的比较, 用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度, 是否按计划指标按时发放。	按计划 ≤ 1 个月发放得满分, 其他情况酌情扣分。	> 3 个月	3
	产出成本	成本节约率	成本节约率 > 0	7	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率, 用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率= (计划成本-实际成本) / 计划成本 × 100%, 成本节约率 > 0 得满分, 其他情况酌情扣分。	17.17%	7
效益 (20 分)	社会效益	社会环境、居民生活质量提升程度	显著提升	6	反应项目对社会环境改善、居民生活质量的提升程度。	显著提升得满分, 其他情况酌情扣分。	显著提升	6
	可持续影响	农村人居环境提升可持续性影响	≥ 1 年	8	反应项目对农村人居环境提升的可持续性影响。	按计划 ≥ 1 年得满分, 其他情况酌情扣分。	1 年	8
	满意度调查	群众满意度	满意度 ≥ 95%	6	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	满意度 ≥ 95% 得满分, 其他情况酌情扣分。	96.16%	6
合计				100				89



营业执照

统一社会信用代码

91371302MA3UT9UH24

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、许可、备案信息。



(副本)

1-1

名称	山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)临沂分所	成立日期	2021年01月08日
类型	特殊普通合伙分支机构	营业期限	2021年01月08日至 年 月 日
负责人	高述荣	营业场所	山东省临沂市兰山区柳青街道沂蒙路与智圣路交汇现代国融中心801室

经营范围 许可项目：从事会计师事务所业务，（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，具体经营项目以审批结果为准）



登记机关

2021年01月08日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

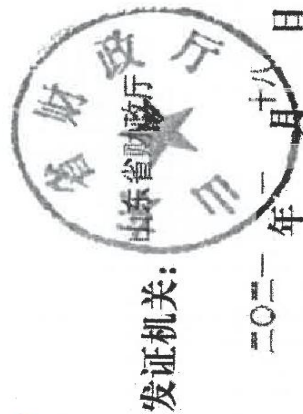
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 5004100

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关:

2021年11月18日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所分所 执业证书



名称: 山东天信诚会计师事务所(普通合伙)临沂分所

负责人: 高述荣

经营场所: 山东省临沂市兰山区柳青街道沂蒙路与智圣路交汇现代国融中心801室

分所执业证书编号: 370100413718

批准执业文号: 鲁财会【2018】29号

批准执业日期: 2018年07月20日

