

2020年莒南县财政决算情况

莒南县财政局
二〇二一年八月

目录

第一部分 一般公共预算

表一	2020年莒南县一般公共预算收入决算表
表二	2020年莒南县一般公共预算支出决算表
表三	2020年莒南县县级一般公共预算收入决算表
表四	2020年莒南县县级一般公共预算支出决算表
表五	2020年莒南县县本级一般公共预算支出决算表（功能分类）
表六	2020年莒南县一般公共预算支出经济分类决算表
表七	2020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	2020年临沂市对莒南县专项转移支付分项目决算表
表九	2020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	2020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	2020年莒南县政府性基金预算收入决算表
表十二	2020年莒南县政府性基金预算支出决算表
表十三	2020年莒南县县级政府性基金预算收入决算表
表十四	2020年莒南县县级政府性基金预算支出决算表
表十五	2020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	2020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	2020年莒南县国有资本经营预算收入决算表
表十八	2020年莒南县国有资本经营预算支出决算表
表十九	2020年莒南县县级国有资本经营预算收入决算表
表二十	2020年莒南县县级国有资本经营预算支出决算表
表二十一	2020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	2020年莒南县社会保险基金预算收入决算表
表二十三	2020年莒南县社会保险基金预算支出决算表
表二十四	2020年莒南县社会保险基金预算结余决算表
表二十五	2020年莒南县县级社会保险基金预算收入决算表
表二十六	2020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	2020年莒南县财政专户管理资金收支决算表
表二十八	2020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	2020年莒南县地方政府债务限额及余额表
表三十	2020年莒南县地方政府一般债务限额及余额表
表三十一	2020年莒南县地方政府专项债务限额及余额表
表三十二	2020年莒南县地方政府债务发行表
表三十三	2020年莒南县地方政府债券还本付息表
表三十四	2020年莒南县地方政府债券分用途表
表三十五	2020年莒南县地方政府债券收支决算表

第七部分 其他相关情况

- 1 2020年财政专项扶贫资金绩效执行情况
- 2 2020年财政转移支付执行情况说明
- 3 2020年政府债务决算说明
- 4 2020年三公经费说明
- 5 2020年预算绩效工作开展情况
- 6 主要名词解释

表1

2020年莒南县一般公共预算收入决算表

单位：万元

项 目	2020年预算数	2020年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、税收收入	153,142	153,176	100.0	7.2
增值税	71,793	72,454	100.9	9.7
营业税				
企业所得税	14,000	14,362	102.6	8.4
个人所得税	1,950	2,003	102.7	7.4
资源税	2,900	2,229	76.9	-16.5
城市维护建设税	7,850	8,618	109.8	16.8
房产税	2,700	2,786	103.2	9.4
印花稅	2,250	2,454	109.1	13.8
城镇土地使用税	7,000	7,031	100.4	7.0
土地增值税	12,929	14,774	114.3	29.5
车船税	9,000	2,915	32.4	-66.2
耕地占用税	2,500	4,998	199.9	114.5
契稅	15,840	16,539	104.4	5.1
环境保护税	1,820	1,496	82.2	-12.7
烟叶稅	610	517	84.8	-9.6
二、非稅收入	21,858	21,483	98.3	50.1
专项收入	9,650	9,861	102.2	20.9
行政事业性收费收入	1,992			
罚没收入	7,169	8,560	119.4	45.3
国有资本经营收入				
国有资源(资产)有偿使用收入	3,047	3,062	100.5	5,570.4
捐赠收入				-100.0
政府住房基金收入				
其他收入				
合计	175,000	174,659	99.8	11.1
转移性收入	366,191	325,864		
地方政府一般债券转贷收入	11,976	11,976		
返还性收入	17,832	17,832		
一般性转移支付收入	270,556	231,161		
专项转移支付收入	15,827	16,424		
上年结转及结余收入				
调入资金	50,000	46,500		
调入预算稳定调节基金		1,971		
一般公共预算收入总计	541,191	500,523		

表2

2020年莒南县一般公共预算支出决算表

单位：万元

项 目	2020年预算数	2020年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、一般公共服务支出	28,300	27,208	96.1	11.1
二、国防支出	950	473	49.8	-48.4
三、公共安全支出	17,100	15,945	93.2	-1.5
四、教育支出	129,340	136,021	105.2	27.1
五、科学技术支出	7,230	7,348	101.6	8.4
六、文化体育与传媒支出	6,300	6,461	102.6	12.9
七、社会保障和就业支出	88,938	110,131	123.8	57.0
八、医疗卫生与计划生育支出	49,526	43,881	88.6	27.0
九、节能环保支出	8,800	9,040	102.7	5.7
十、城乡社区支出	25,433	6,714	26.4	-75.0
十一、农林水支出	77,218	83,426	108.0	25.6
十二、交通运输支出	15,775	8,787	55.7	-36.4
十三、资源勘探信息等支出	2,067	893	43.2	-55.3
十四、商业服务业等支出	867	936	108.0	14.0
十五、金融支出	95			-100.0
十六、援助其他地区支出	300	199	66.3	-30.9
十七、自然资源海洋气象等支出	5,000	4,412	88.2	-7.1
十八、住房保障支出	20,043	17,471	87.2	15.2
十九、粮油物资储备支出	7,025	3,002	42.7	-62.6
二十、灾害防治及应急管理支出	2,485	5,516	222.0	145.5
二十一、预备费				
二十二、债务付息支出	2,868	2,971	103.6	6.7
二十三、其他支出				-100.0
本年一般公共预算支出合计	495,660	490,835	99.0	17.7
转移性支出	45,531	9,688		
地主政府一般债务还本支出	11,976	11,976		
上解上级支出	33,555	-4,067		
安排预算稳定调节基金		1,779		
调出资金				
结转下年支出				
一般公共预算支出总计	541,191	500,523		

表3

2020年莒南县县级一般公共预算收入决算表

单位：万元

项 目	2020年预算数	2020年调整预 算数	2020年决算数		
			金额	占调整预算%	比上年 增长%
一、税收收入	127,980	120,490	124,810	103.6	3.2
增值税	58,620	53,378	53,378	100.0	-1.8
营业税					
企业所得税	12,810	13,382	13,382	100.0	10.7
个人所得税	1,770	1,950	1,983	101.7	17.6
资源税	500	428	428	100.0	-7.8
城市维护建设税	6,295	6,976	6,976	100.0	18.1
房产税	2,230	2,243	2,243	100.0	6.6
印花税	1,920	2,019	2,019	100.0	12.5
城镇土地使用税	5,030	5,425	5,425	100.0	13.2
土地增值税	11,815	12,929	14,647	113.3	29.2
车船税	8,730	2,810	2,810	100.0	-66.5
耕地占用税	1,885	2,500	4,362	174.5	148.0
契税	14,750	15,840	16,175	102.1	10.1
烟叶税	300				-100.0
环境保护税	1,325	610	982	161.0	-21.3
二、非税收入	16,702	21,858	21,483	98.3	50.1
专项收入	8,650	9,650	9,861	102.2	20.9
行政事业性收费收入	1,992	1,992			
罚没收入	6,000	7,169	8,560	119.4	45.3
国有资本经营收入					
国有资源(资产)有偿使用收入	60	3,047	3,062	100.5	5,570.4
捐赠收入					-100.0
政府住房基金收入					
其他收入					
本年一般公共预算收入合计	144,682	142,348	146,293	102.8	8.2
转移性收入	348,044	303,905	306,473		
地方政府一般债券转贷收入	11,976	11,976	11,976		
返还性收入	9,917	14,673	14,673		
一般性转移支付收入	225,179	176,454	176,454		
专项转移支付收入	16,000	15,827	16,424		
调入资金及乡镇体制上解收入	84,972	84,975	84,975		
调入预算稳定调节基金			1,971		
上年结转及结余收入					
一般公共预算收入总计	492,726	446,253	452,766		

表4

2020年莒南县县级一般公共预算支出决算表

单位：万元

项 目	2020年预算数	2020年调整预 算数	2020年决算数		
			金额	占预算预算%	比上年 增长%
一、一般公共服务支出	24,717	18,255	20,708	113.4	-10.8
二、国防支出	1,000	950	473	49.8	-48.4
三、公共安全支出	17,012	17,100	15,945	93.2	-1.5
四、教育支出	129,340	129,340	136,021	105.2	27.1
五、科学技术支出	7,260	7,230	7,148	98.9	5.5
六、文化体育与传媒支出	5,946	5,570	6,461	116.0	12.9
七、社会保障和就业支出	80,116	83,281	98,767	118.6	40.8
八、医疗卫生与计划生育支出	39,420	46,835	37,281	79.6	14.3
九、节能环保支出	7,181	6,846	9,040	132.0	27.7
十、城乡社区支出	28,000	25,298	6,714	26.5	-75.0
十一、农林水支出	59,554	60,528	61,283	101.2	14.6
十二、交通运输支出	14,354	15,775	8,787	55.7	-36.4
十三、资源勘探信息等支出	2,100	2,067	893	43.2	-55.3
十四、商业服务业等支出	830	867	936	108.0	14.0
十五、金融支出	95	95			-100.0
十六、援助其他地区支出	300	300	199	66.3	-30.9
十七、自然资源海洋气象等支出	5,001	3,100	4,412	142.3	-7.1
十八、住房保障支出	14,869	12,919	17,471	135.2	84.7
十九、粮油物资储备支出	7,340	7,025	3,002	42.7	-57.1
二十、灾害防治及应急管理支出	2,442	1,654	4,566	276.1	103.2
二十一、预备费					
二十二、债务付息支出	2,868	2,868	2,971	103.6	6.7
二十三、其他支出	60				
本年一般公共预算支出合计	449,805	447,903	443,078	98.9	12.7
转移性支出	42,921	-1,650	9,688		
地方政府一般债务还本支出	11,976	11,976	11,976		
上解上级支出	21,065	-33,654	-22,316		
安排预算稳定调节基金		1,779	1,779		
补助下级支出	9,880	18,249	18,249		
调出资金					
结转下年支出					
一般公共预算支出总计	492,726	446,253	452,766		

表5

2020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	20,708
人大事务	399
行政运行	363
一般行政管理事务	
机关服务	
人大会议	36
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	216
行政运行	168
一般行政管理事务	
机关服务	
政协会议	48
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	7,058
行政运行	6,961
一般行政管理事务	
机关服务	
专项服务	
专项业务活动	
政务公开审批	
法制建设	
信访事务	97
参事事务	
事业运行	
其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	
发展与改革事务	363
行政运行	361
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	
应对气候变化管理事务	
事业运行	
其他发展与改革事务支出	2
统计信息事务	283
行政运行	181
一般行政管理事务	
机关服务	
信息事务	
专项统计业务	
统计管理	
专项普查活动	94
统计抽样调查	
事业运行	
其他统计信息事务支出	8
财政事务	2,645
行政运行	843
一般行政管理事务	
机关服务	
预算改革业务	
财政国库业务	

表5

2020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
财政监察	
信息化建设	
财政委托业务支出	
事业运行	
其他财政事务支出	1,802
税收事务	1,622
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
税务办案	
税务登记证及发票管理	
代扣代收代征税款手续费	
税务宣传	
协税护税	
信息化建设	
事业运行	
其他税收事务支出	1,622
审计事务	234
行政运行	234
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	
人力资源事务	337
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
政府特殊津贴	
资助留学回国人员	
军队转业干部安置	
博士后日常经费	
引进人才费用	
公务员考核	
公务员履职能力提升	
公务员招考	
公务员综合管理	
事业运行	
其他人力资源事务支出	337
纪检监察事务	494
行政运行	481
一般行政管理事务	
机关服务	
大案要案查处	
派驻派出机构	
中央巡视	
事业运行	
其他纪检监察事务支出	13
商贸事务	739
行政运行	264
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	
事业运行	
其他商贸事务支出	475
工商行政管理事务	
行政运行	

表5

2020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
一般行政管理事务	
机关服务	
工商行政管理专项	
执法办案专项	
消费者权益保护	
信息化建设	
事业运行	
其他工商行政管理事务支出	
质量技术监督与检验检疫事务	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
出入境检验检疫行政执法和业务管理	
出入境检验检疫技术支持	
质量技术监督行政执法及业务管理	
质量技术监督技术支持	
认证认可监督管理	
标准化管理	
信息化建设	
事业运行	
其他质量技术监督与检验检疫事务支出	
民族事务	
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	
宗教事务	63
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
宗教工作专项	
事业运行	
其他宗教事务支出	63
知识产权事务	31
其他知识产权事务支出	31
港澳台侨事务	16
行政运行	16
一般行政管理事务	
机关服务	
港澳事务	
台湾事务	
华侨事务	
事业运行	
其他港澳台侨事务支出	
档案事务	381
行政运行	152
一般行政管理事务	
机关服务	
档案馆	229
其他档案事务支出	
民主党派及工商联事务	49
行政运行	49
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	548
行政运行	180
一般行政管理事务	
机关服务	

表5

2020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
厂务公开	
工会事务	300
事业运行	
其他群众团体事务支出	68
党委办公厅（室）及相关机构事务	441
行政运行	433
一般行政管理事务	
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	8
组织事务	180
行政运行	180
一般行政管理事务	
机关服务	
事业运行	
其他组织事务支出	
宣传事务	217
行政运行	217
一般行政管理事务	
机关服务	
事业运行	
其他宣传事务支出	
统战事务	92
行政运行	84
一般行政管理事务	
机关服务	
事业运行	
宗教事务	8
其他统战事务支出	
其他共产党事务支出	764
行政运行	528
一般行政管理事务	236
机关服务	
事业运行	
其他共产党事务支出	
市场监督管理事务	3,446
行政运行	2,820
事业运行	602
其他市场监督管理事务	24
其他一般公共服务支出(款)	90
国家赔偿费用支出	
其他一般公共服务支出(项)	90
国防支出	473
国防动员	473
兵役征集	
经济动员	
人民防空	78
交通战备	
国防教育	
预备役部队	
民兵	111
其他国防动员支出	284
公共安全支出	15,945
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	

表5

2020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
公安	8,789
行政运行	8,407
一般行政管理事务	
机关服务	
执法办案	329
移民事务	15
刑事侦查	
经济犯罪侦查	
出入境管理	
行动技术管理	
防范和处理邪教犯罪	
禁毒管理	
道路交通管理	
网络侦控管理	
反恐怖	
居民身份证管理	
网络运行及维护	
拘留收教场所管理	
警犬繁育及训养	
信息化建设	
事业运行	12
其他公安支出	26
检察	2,313
行政运行	2,238
一般行政管理事务	
机关服务	
查办和预防职务犯罪	
公诉和审判监督	
侦查监督	
执行监督	12
控告申诉	
“两房”建设	
事业运行	
其他检察支出	63
法院	4,140
行政运行	3,828
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	312
司法	703
行政运行	577
一般行政管理事务	
机关服务	
基层司法业务	
普法宣传	
律师公证管理	113
法律援助	13
司法统一考试	
仲裁	
社区矫正	
司法鉴定	
事业运行	
其他司法支出	
其他公共安全支出	
其他公共安全支出	
教育支出	136,021
教育管理事务	2,870
行政运行	2,762
一般行政管理事务	108

表5

2020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	
其他教育管理事务支出	
普通教育	113,505
学前教育	9,598
小学教育	45,079
初中教育	38,803
高中教育	19,929
高等教育	
化解农村义务教育债务支出	
化解普通高中债务支出	
其他普通教育支出	96
职业教育	10,467
初等职业教育	
中专教育	10,309
技校教育	158
职业高中教育	
高等职业教育	
其他职业教育支出	
特殊教育	746
特殊学校教育	746
工读学校教育	
其他特殊教育支出	
进修及培训	229
教师进修	
干部教育	229
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	7,336
农村中小学校舍建设	3,377
农村中小学教学设施	
城市中小学校舍建设	2,565
城市中小学教学设施	794
中等职业学校教学设施	600
其他教育费附加安排的支出	
其他教育支出（款）	868
其他教育支出（项）	868
科学技术支出	7,148
科学技术管理事务	300
行政运行	300
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	12
其他基础研究支出	12
应用研究	24
机构运行	
社会公益研究	
高新技术研究	
专项科研试制	
其他应用研究支出	24
技术与开发	6,033
机构运行	
应用技术与开发	
产业技术与开发	
科技成果转化与扩散	
其他技术与开发支出	6,033
社会科学	229
社会科学研究机构	229
社会科学研究	
社科基金支出	
其他社会科学支出	
科技条件与服务	

表5

2020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
其他科技条件与服务支出	
科学技术普及	160
机构运行	61
科普活动	
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	99
科技重大项目	50
科技重大专项	
重点研发计划	50
其他科学技术支出	340
科技奖励	
核应急	
转制科研机构	
其他科学技术支出	340
文化体育与传媒支出	6,461
文化	1,694
行政运行	1,140
一般行政管理事务	
机关服务	
图书馆	85
文化展示及纪念机构	
艺术表演场所	
艺术表演团体	
文化活动	36
群众文化	317
文化和旅游交流与合作	24
旅游宣传	85
文化创作与保护	
文化市场管理	
其他文化支出	7
文物	1,602
行政运行	110
一般行政管理事务	
机关服务	
文物保护	2
博物馆	1,490
历史名城与古迹	
其他文物支出	
体育	208
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
运动项目管理	
体育竞赛	
体育训练	
体育场馆	37
群众体育	
体育交流与合作	
其他体育支出	171
新闻出版电影	54
电影	54
广播电视	2,813
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
广播	2,813
电视	
新闻通讯	
出版发行	
版权管理	
其他新闻出版广播影视支出	

表5

2020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
其他文化体育与传媒支出(款)	90
宣传文化发展专项支出	13
文化产业发展专项支出	77
其他文化体育与传媒支出(项)	
社会保障和就业支出	98,767
人力资源和社会保障管理事务	1,124
行政运行	998
一般行政管理事务	10
机关服务	
综合业务管理	
劳动保障监察	
就业管理事务	
社会保险业务管理事务	10
信息化建设	15
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	
劳动人事争议调节仲裁	6
其他人力资源和社会保障管理事务支出	85
民政管理事务	386
行政运行	362
一般行政管理事务	
机关服务	
拥军优属	
民间组织管理	
行政区划和地名管理	
基层政权和社区建设	24
部队供应	
其他民政管理事务支出	
财政对社会保险基金的补助	
财政对基本养老保险基金的补助	
财政对失业保险基金的补助	
财政对基本医疗保险基金的补助	
财政对工伤保险基金的补助	
财政对生育保险基金的补助	
财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	
财政对其他社会保险基金的补助	
行政事业单位离退休	19,299
归口管理的行政单位离退休	
事业单位离退休	
离退休人员管理机构	
机关事业单位基本养老保险缴费支出	
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	14,300
其他行政事业单位养老支出	4,999
就业补助	942
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	
职业技能鉴定补贴	
特定就业政策支出	
就业见习补贴	
高技能人才培养补助	
求职创业补贴	
其他就业补助支出	942
抚恤	16,223
死亡抚恤	1,142
伤残抚恤	7,879
在乡复员、退伍军人生活补助	1,078
优抚事业单位支出	6
义务兵优待	1,114
农村籍退役士兵老年生活补助	

表5

2020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
其他优抚支出	5,004
退役安置	8,624
退伍士兵安置	7,504
军队移交政府的离退休人员安置	105
军队移交政府离退休干部管理机构	20
退役士兵管理教育	
军队转业干部安置	574
其他退役安置支出	421
社会福利	2,233
儿童福利	591
老年福利	508
假肢矫形	
殡葬	971
社会福利事业单位	
养老服务	126
其他社会福利支出	37
残疾人事业	2,333
行政运行	168
一般行政管理事务	15
机关服务	
残疾人康复	
残疾人就业和扶贫	
残疾人体育	
残疾人生活和护理补贴	2,028
其他残疾人事业支出	122
自然灾害生活救助	
中央自然灾害生活补助	
地方自然灾害生活补助	
自然灾害灾后重建补助	
其他自然灾害生活救助支出	
红十字事业	60
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	60
其他红十字事业支出	
最低生活保障	4,577
城市最低生活保障金支出	25
农村最低生活保障金支出	4,552
临时救助	301
临时救助支出	301
流浪乞讨人员救助支出	
特困人员供养	1,817
城市特困人员供养支出	
农村特困人员救助供养支出	1,817
其他生活救助	88
其他城市生活救助	88
其他农村生活救助	
财政对基本养老保险基金的补助	40,603
财政对企业职工基本养老保险基金的补助	7,000
财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	33,487
财政对其他基本养老保险基金的补助	116
退役军人管理事务	156
行政运行	156
拥军优属	
其他退役军人事务管理支出	
其他社会保障和就业支出(款)	1
其他社会保障和就业支出(项)	1
医疗卫生与计划生育支出	37,281
医疗卫生与计划生育管理事务	855
行政运行	469
一般行政管理事务	
机关服务	
其他医疗卫生与计划生育管理事务支出	386

表5

2020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
公立医院	1,027
综合医院	480
中医(民族)医院	40
传染病医院	241
职业病防治医院	
精神病医院	
妇产医院	
儿童医院	
其他专科医院	266
福利医院	
行业医院	
处理医疗欠费	
其他公立医院支出	
基层医疗卫生机构	314
城市社区卫生机构	
乡镇卫生院	305
其他基层医疗卫生机构支出	9
公共卫生	13,864
疾病预防控制机构	2,261
卫生监督机构	26
妇幼保健机构	225
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	
基本公共卫生服务	6,837
重大公共卫生专项	385
突发公共卫生事件应急处理	3,261
其他公共卫生支出	869
医疗保障	7,738
行政单位医疗	3,139
事业单位医疗	4,505
公务员医疗补助	
优抚对象医疗补助	
新型农村合作医疗	
城镇居民基本医疗保险	
城乡医疗救助	
疾病应急救助	
其他医疗保障支出	94
财政对基本医疗保险基金的补助	104
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	
财政对其他基本医疗保险基金的补助	104
中医药	9
中医(民族医)药专项	9
其他中医药支出	
计划生育事务	4,920
计划生育机构	2,880
计划生育服务	
其他计划生育事务支出	2,040
医疗保障管理事务	505
行政运行	452
一般行政管理事务	
机关服务	
药品事务	
化妆品事务	
医疗器械事务	
食品安全事务	
事业运行	
其他医疗保障管理事务支出	53
医疗救助	5,518
城乡医疗救助	5,312
其他医疗救助支出	206

表5

2020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
优抚对象医疗	485
优抚对象医疗补助	457
其他优抚对象医疗支出	28
医疗保障管理事务	192
行政运行	192
其他卫生健康支出	1,750
其他卫生健康支出	1,750
节能环保支出	9,040
环境保护管理事务	2,103
行政运行	961
一般行政管理事务	
机关服务	
环境保护宣传	
环境保护法规、规划及标准	
环境国际合作及履约	
环境保护行政许可	
其他环境保护管理事务支出	1,142
环境监测与监察	
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	
污染防治	4,079
大气	
水体	4,079
噪声	
固体废弃物与化学品	
放射源和放射性废物监管	
辐射	
排污费安排的支出	
其他污染防治支出	
自然生态保护	74
生态保护	74
农村环境保护	
自然保护区	
生物及物种资源保护	
其他自然生态保护支出	
能源节约利用(款)	583
能源节约利用(项)	583
污染减排	
环境监测与信息	
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	
循环经济	
循环经济	
可再生能源(款)	
可再生能源(项)	
其他节能环保支出(款)	2,201
其他节能环保支出(项)	2,201
城乡社区支出	6,714
城乡社区管理事务	4,911
行政运行	2,114
一般行政管理事务	
机关服务	
城管执法	2,797
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	
国家重点风景区规划与保护	
住宅建设与房地产市场监管	
执业资格注册、资质审查	
其他城乡社区管理事务支出	

表5

2020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
城乡社区规划与管理(款)	829
城乡社区规划与管理(项)	829
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(款)	
城乡社区环境卫生(项)	
建设市场管理与监督(款)	841
建设市场管理与监督(项)	841
其他城乡社区支出(款)	133
其他城乡社区支出(项)	133
农林水支出	61,283
农业	12,810
行政运行	4,033
一般行政管理事务	12
机关服务	
事业运行	1,539
农垦运行	
科技转化与推广服务	50
病虫害控制	196
农产品质量安全	
执法监管	5
统计监测与信息服务	
农业行业业务管理	
对外交流与合作	78
防灾救灾	
稳定农民收入补贴	
农业结构调整补贴	
农业生产发展	313
农业组织化与产业化经营	
农产品加工与促销	
农村社会事业	146
综合财力补助	
农业资源保护修复与利用	16
农村道路建设	
成品油价格改革对渔业的补贴	121
对高校毕业生到基层任职补助	
其他农业支出	6,301
林业	2,151
行政运行	601
一般行政管理事务	
机关服务	
事业机构	157
森林培育	29
技术推广与转化	49
森林资源管理	
森林资源监测	
森林生态效益补偿	
林业自然保护区	
动植物保护	
湿地保护	1,112
林业执法与监督	
林业检疫检测	
防沙治沙	
林业质量安全	
林业工程与项目管理	
林业对外合作与交流	
林业产业化	
信息管理	
林业政策制定与宣传	
林业资金审计稽查	
林区公共支出	
林业贷款贴息	

表5

2020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
成品油价格改革对林业的补贴	
林业草原防灾减灾	9
其他林业支出	194
水利	5,345
行政运行	2,316
一般行政管理事务	12
机关服务	
水利行业业务管理	902
水利工程建设	396
水利工程运行与维护	1,694
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	
水资源节约管理与保护	
水质监测	
水文测报	
防汛	13
抗旱	12
农田水利	
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	
水利安全监督	
水资源费安排的支出	
砂石资源费支出	
信息管理	
水利建设移民支出	
农村人畜饮水	
其他水利支出	
扶贫	18,076
行政运行	108
一般行政管理事务	
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	17,968
农业综合开发	
机构运行	
土地治理	
产业化经营	
创新示范	
其他农业综合开发支出	
农村综合改革	9,252
对村级一事一议补助	120
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	8,481
对村集体经济组织的补助	651
农村综合改革示范试点补助	
其他农村综合改革支出	
普惠金融发展支出	8,223
支持农村金融机构	
涉农贷款增量奖励	
农业保险保费补贴	8,198
创业担保贷款贴息	25
补充小额担保贷款基金	
其他普惠金融发展支出	
其他农林水事务支出（款）	5,426

表5

2020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
化解其他公益性乡村债务支出	
其他农林水事务支出（项）	5,426
交通运输支出	8,787
公路水路运输	6,671
行政运行	2,701
一般行政管理事务	
机关服务	
公路建设	
公路养护	
特大型桥梁建设	
公路路政管理	
公路和运输信息化建设	
公路和运输安全	
公路还贷专项	
公路运输管理	
公路客货客运站(场)建设	
公路和运输技术标准化建设	
其他公路水路运输支出	3,970
成品油价格改革对交通运输的补贴	
对城市公交的补贴	
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	
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	2,116
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	2,116
车辆购置税其他支出	
资源勘探信息等支出	893
制造业	200
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	200
工业和信息产业监管	633
行政运行	613
一般行政管理事务	
机关服务	
战备应急	
信息安全建设	
专用通信	
无线电监管	
工业和信息产业战略研究与标准制定	
工业和信息产业支持	
电子专项工程	

表5

2020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
行业监管	
技术基础研究	
其他工业和信息产业监管支出	20
安全生产监管	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
国务院安委会专项	
安全监管监察专项	
应急救援支出	
煤炭安全	
其他安全生产监管支出	
国有资产监管	60
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	60
支持中小企业发展和管理支出	
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	
其他支持中小企业发展和管理支出	
商业服务业等支出	936
商业流通事务	696
行政运行	596
一般行政管理事务	
机关服务	
食品流通安全补贴	
市场监测及信息管理	
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	100
旅游业管理与服务支出	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
旅游宣传	
旅游行业业务管理	
其他旅游业管理与服务支出	
涉外发展服务支出	120
行政运行	
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	120
其他商业服务业等支出(款)	120
服务业基础设施建设	
其他商业服务业等支出(项)	120
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	4,412

表5

2020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
国土资源事务	3,883
行政运行	2,207
一般行政管理事务	
机关服务	
国土资源规划及管理	37
土地资源调查	
土地资源利用与保护	
国土资源社会公益服务	
国土资源行业业务管理	
国土整治	
国土整治	
地质灾害防治	
土地资源储备支出	
地质及矿产资源调查	
地质矿产资源利用与保护	
地质转产项目财政贴息	
国外风险勘查	
地质勘查与矿产资源管理	125
事业运行	1,358
其他自然资源事务支出	156
气象事务	95
气象服务	95
其他自然资源海洋气象等支出	434
其他自然资源海洋气象等支出	434
住房保障支出	17,471
保障性安居工程支出	10,111
廉租住房	
棚户区改造	
农村危房改造	7,420
公共租赁住房	2,683
保障性住房租金补贴	8
住房改革支出	7,360
住房公积金	7,360
粮油物资储备支出	3,002
粮油事务	2,302
事业运行	650
其他粮油事务支出	1,652
物资事务	700
其他物资事务支出	700
灾害防治及应急管理支出	4,566
应急管理事务	459
行政运行	420
安全监管	39
消防事务	960
行政运行	960
地震事务	41
地震监测	9
地震事业机构	32
自然灾害救灾及恢复重建支出	2,706
自然灾害救灾补助	879
自然灾害灾后重建补助	
其他自然灾害生活救助支出	1,827
其他灾害防治及应急管理支出	400
债务付息支出	2,971
地方政府一般债务付息支出	2,971
地方政府一般债券付息支出	2,971
本年一般公共预算支出合计	443,078
转移性支出	9,688
地方政府一般债务还本支出	11,976
上解上级支出	-22,316
安排预算稳定调节基金	1,779
安排预算稳定调节基金	
补助下级支出	18,249

表5

2020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	
一般公共预算支出总计	452,766

表6

2020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	2020年		
	合计	基本支出	项目支出
一、机关工资福利支出	58,735	58,735	
工资奖金津补贴	44,804	44,804	
社会保障缴费	5,773	5,773	
住房公积金	3,073	3,073	
其他工资福利支出	5,085	5,085	
二、机关商品和服务支出	14,815	14,815	
办公经费	8,407	8,407	
会议费	184	184	
培训费	277	277	
专用材料购置费	264	264	
委托业务费	3,524	3,524	
公务接待费	118	118	
因公出国（境）费用			
公务用车运行维护费	662	662	
维修（护）费	593	593	
其他商品和服务支出	786	786	
三、机关资本性支出（一）	6,222		6,222
房屋建筑物购建	1,237		1,237
基础设施建设	2,204		2,204
公务用车购置	12		12
设备购置	806		806
大型修缮	267		267
其他资本性支出	1,696		1,696
四、机关资本性支出（二）	2,445		2,445
房屋建筑物购建	1,522		1,522
基础设施建设	638		638
公务用车购置			
设备购置	285		285
大型修缮			
其他资本性支出			
五、对事业单位经常性补助	128,042	122,042	6,000
工资福利支出	109,601	109,601	
商品和服务支出	18,441	12,441	6,000
其他对事业单位补助			
六、对事业单位资本性补助	53,566		53,566
资本性支出（一）	46,792		46,792
资本性支出（二）	6,774		6,774
七、对企业补助	9,314		9,314
费用补助	506		506
利息补助			
其他对企业补助	8,808		8,808

表6

2020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	2020年		
	合计	基本支出	项目支出
七、对企业资本性支出			
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	99,973		99,973
社会福利和救助	46,825		46,825
助学金	920		920
个人农业生产补贴	523		523
离退休费	8,934		8,934
其他对个人和家庭补助	42,771		42,771
九、对社会保障基金补助	69,241		69,241
对社会保险基金补助	69,241		69,241
十、债务利息及费用支出	2,971		2,971
国内债务付息	2,971		2,971
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	443,078	195,592	247,486
十二、债务还本支出			
国内债务还本			
国外债务还本			
十二、转移性支出	9,688		9,688
地方政府一般债务还本支出	11,976		11,976
上下级政府间转移性支出	7,909		7,909
援助其他地区支出			
安排预算稳定调节基金	1,779		1,779
债务转贷			
调出资金			
支出总计	452,766	195,592	257,174

表7

2020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	231,161	
体制补助收入	-546	
均衡性转移支付收入	7,933	
县级基本财力保障机制奖补资金收入	49,479	
结算补助收入	2,458	
企业事业单位划转补助收入	125	
产粮(油)大县奖励资金收入	1,632	
固定数额补助收入	16,293	
革命老区转移支付收入	3,000	
贫困地区转移支付收入	11,045	
公共安全共同财政事权转移支付收入	2,174	
教育共同财政事权转移支付收入	12,045	
文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入	1,092	
社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	51,129	
医疗卫生共同财政事权转移支付收入	12,684	
节能环保共同财政事权转移支付收入	359	
农林水共同财政事权转移支付收入	23,777	
交通运输共同财政事权转移支付收入	4,643	
住房保障共同财政事权转移支付收入	3,472	
灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入	2,516	
其他一般性转移支付收入	25,851	
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	248,993	

表8

2020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
一般公共服务支出	1,202	
国防支出	70	
公共安全支出	184	
教育支出	484	
科学技术支出	432	
文化体育与传媒支出	98	
社会保障和就业支出	999	
医疗卫生与计划生育支出	2,534	
节能环保支出	1,569	
城乡社区支出	657	
农林水支出	2,131	
交通运输支出	800	
资源勘探信息等支出	301	
商业服务业等支出	340	
自然资源海洋气象等支出	559	
住房保障支出	2,683	
粮油物资储备支出	720	
灾害防治及应急管理支出	661	
合计	16,424	

表9

2020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	54707	24991	1232	18810	9674	7915	645	7095	175
十字路街道	2494	61	197	1051	1185	4756	188	4467	101
大店镇	2811	99	122	1727	863	1806	69	1728	9
板泉镇	2332	44	131	1368	789	55	38	6	11
石莲子镇	3858	24	98	2634	1102	341	52	278	11
道口镇	1459	-23	67	881	534	-115	11	-131	5
岭泉镇	2044	-12	88	1393	575	-27	36	-69	6
筵宾镇	2252	-22	82	1586	606	105	18	84	3
涝坡镇	2769	61	85	1875	748	-64	65	-135	6
文疃镇	2312	14	110	1485	703	299	30	257	12
坊前镇	3183	-6	155	1795	1239	946	78	867	1
洙边镇	2377	-23	67	1578	755	-337	41	-384	6
相沟镇	2030	-12	30	1437	575	150	19	127	4
坪上镇	8802	8802							
壮岗镇	6197	6197							
团林镇	4489	4489							
朱芦镇	5298	5298							

表10

2020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	节能环保支出	城乡社区支出	自然资源海洋气象等支出	灾害防治及应急管理支出
合计	21611	2200	1584	15647	30	1040	100	1010
十字路街道	3362	427	176	1762		937		60
大店镇	2846	155	223	2335		13		120
板泉镇	1980	168	352	1407		23		30
石莲子镇	1420	157	82	1049		12		120
道口镇	1134	115	65	798	30	6		120
岭泉镇	1233	131	71	906		5		120
筵宾镇	1203	132	79	866		6		120
涝坡镇	1086	117	34	807		8		120
文疃镇	892	128	60	667		7		30
坊前镇	1162	197	69	855		11		30
洙边镇	2526	128	176	2215		7		
相沟镇	774	124	59	456		5	100	30
坪上镇	580	68	49	383				80
壮岗镇	326	54	16	256				
团林镇	386	42	59	285				
朱芦镇	701	57	14	600				30

表11

2020年莒南县政府性基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	预算数	调整预算数	2020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	150,000	220,000	381,781	173.5	58.7
五、彩票公益金收入	500	500	337	67.4	-13.1
六、城市基础设施配套费收入	10,000	30,000	37,500	125.0	275.0
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	160,500	250,500	419,618	167.5	67.2
政府性基金转移收入	55,668	110,465	110,183		
地方政府专项债券转贷收入	48,960	88,960	88,960		
政府性基金补助收入	6,708	6,708	5,673		
抗疫特别国债转移支付收入		14,797	14,797		
上年结转及结余收入					
调入资金			753		
政府性基金收入总计	216,168	360,965	529,801		

表12

2020年莒南县政府性基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	预算数	调整预算数	2020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	70	70	9	12.9	-87.1
国家电影事业发展专项资金收入安排的支出	22	22	4	18.2	-81.8
旅游发展基金支出	48	48	5	10.4	-89.6
二、社会保障和就业支出	2,762	2,762	2,542	92.0	-8.0
大中型水库移民后期扶持基金支出	2,762	2,762	2,542	92.0	-8.0
三、城乡社区支出	100,283	190,283	364,191	191.4	33.7
国有土地使用权出让收入安排的支出	95,283	165,283	326,691	197.7	54.9
城市基础设施配套费收入安排的支出	5,000	25,000	37,500	150.0	275.0
土地储备专项债券收入安排的支出					-100.0
棚户区改造专项债券收入安排的支出					-100.0
四、交通运输支出					
五、其他支出	39,376	79,376	76,578	96.5	1,695.9
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	35,000	75,000	75,000	100.0	
彩票公益金收入安排的支出	4,376	4,376	1,578	36.1	-63.0
六、债务付息支出	9,648	9,648	10,371	107.5	28.1
地方政府专项债务付息支出	9,648	9,648	10,371	107.5	28.1
七、抗疫特别国债安排的支出		14,797	14,797	100.0	
基础设施建设		14,797	14,797	100.0	
本年政府性基金预算支出合计	152,139	296,936	468,488	157.8	62.9
政府性基金转移支出	64,029	64,029	61,313		
地方政府专项债务还本支出	13,960	13,960	13,960		
政府性基金上解支出	69	69	100		
调出资金	50,000	50,000	47,253		
结转下年支出					
政府性基金支出总计	216,168	360,965	529,801		

表13

2020年莒南县县级政府性基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	预算数	调整预算数	2020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	150,000	220,000	381,781	173.5	58.7
五、彩票公益金收入	500	500	337	67.4	-13.1
六、城市基础设施配套费收入	10,000	30,000	37,500	125.0	275.0
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	160,500	250,500	419,618	167.5	67.2
政府性基金转移收入	55,668	110,465	110,183		
地方政府专项债券转贷收入	48,960	88,960	88,960		
政府性基金补助收入	6,708	6,708	5,673		
抗疫特别国债转移支付收入		14,797	14,797		
上年结转及结余收入					
调入资金			753		
政府性基金收入总计	216,168	360,965	529,801		

表14

2020年莒南县县级政府性基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	预算数	调整预算数	2020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	70	70	9	12.9	-87.1
国家电影事业发展专项资金收入安排的支出	22	22	4	18.2	-81.8
旅游发展基金支出	48	48	5	10.4	-89.6
二、社会保障和就业支出	2,762	2,762	2,542	92.0	-8.0
大中型水库移民后期扶持基金支出	2,762	2,762	2,542	92.0	-8.0
三、城乡社区支出	100,283	190,283	363,779	191.2	25.6
国有土地使用权出让收入安排的支出	95,283	165,283	326,279	197.4	45.3
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	5,000	25,000	37,500	150.0	275.0
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					-100.0
棚户区改造专项债券收入安排的支出					-100.0
四、交通运输支出					
五、其他支出	39,376	79,376	76,480	96.4	1,694.8
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	35,000	75,000	75,000	100.0	
彩票公益金收入安排的支出	4,376	4,376	1,480	33.8	-71.0
六、债务付息支出	9,648	9,648	10,371	107.5	28.1
地方政府专项债务付息支出	9,648	9,648	10,371	107.5	28.1
七、抗疫特别国债安排的支出		14,797	14,797	100.0	
基础设施建设		14,797	14,797	100.0	
本年政府性基金预算支出合计	152,139	296,936	467,978	157.6	62.9
政府性基金转移支出	64,029	64,029	61,823		
地方政府专项债务还本支出	13,960	13,960	13,960		
政府性基金上解支出	69	69	100		
补助下级支出			510		
调出资金	50,000	50,000	47,253		
结转下年支出					
政府性基金支出总计	216,168	360,965	529,801		

表15

2020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	9	
国家电影事业发展专项资金及对应债务收入安排的支出	4	
旅游发展基金支出	5	
二、社会保障和就业支出	2,542	
大中型水库移民后期扶持基金支出	2,542	
三、城乡社区支出	1,881	
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	1,881	
四、其他支出	1,241	
彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	1,241	
五、抗疫特别国债安排的支出	14,797	
基础设施建设	14,797	
合计	20,470	

表16

2020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	510	412	98	
十字路街道				
大店镇	72		72	
板泉镇				
石莲子镇				
道口镇	8		8	
岭泉镇	8		8	
筵宾镇				
涝坡镇				
文疃镇				
坊前镇	417	412	5	
洙边镇				
相沟镇				
坪上镇				
壮岗镇	5		5	
团林镇				
朱芦镇				

表17

2020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	2020年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、利润收入				
石油石化企业利润收入				
电力企业利润收入				
电信企业利润收入				
有色冶金采掘企业利润收入				
运输企业利润收入				
投资服务企业利润收入				
教育文化广播企业利润收入				
二、股利、股息收入				
国有控股公司股利、股息收入				
国有参股公司股利、股息收入				
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	633	633	100	
本年收入合计	633	633	100	
转移性收入		15		
国有资本经营预算转移支付收入		15		
上年结转收入				
收入总计	633	648		

注：莒南县2019年无国有资本经营预算

表18

2020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	2020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	507	648	127.8	
解决历史遗留问题及改革成本支出		15		
国有企业资本金注入	350	633	180.9	
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	157			
三、转移性支出	126			
国有资本经营预算转移支付				
调出资金	126			
年终结转结余				
合计	633	648	102.4	

注：莒南县2019年无国有资本经营预算

2020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	2020年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、利润收入				
石油石化企业利润收入				
电力企业利润收入				
电信企业利润收入				
有色冶金采掘企业利润收入				
运输企业利润收入				
投资服务企业利润收入				
教育文化广播企业利润收入				
二、股利、股息收入				
国有控股公司股利、股息收入				
国有参股公司股利、股息收入				
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	633	633	100	
本年收入合计	633	633	100	
转移性收入		15		
国有资本经营预算转移支付收入		15		
上年结转收入				
收入总计	633	648		

注：莒南县2019年无国有资本经营预算

表20

2020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	2020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	507	648	127.8	
解决历史遗留问题及改革成本支出		15		
国有企业资本金注入	350	633	180.9	
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	157			
三、转移性支出	126			
国有资本经营预算转移支付				
调出资金	126			
年终结转结余				
合计	633	648	102.4	

注：莒南县2019年无国有资本经营预算

表21

2020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

2020年莒南县社会保险基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	2020年预算数	2020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	60,815	57,729	94.9	13.2
保险费收入	31,799	31,206	98.1	24.8
利息收入	15	41	273.3	215.4
财政补贴收入	29,000	26,303	90.7	2.2
委托投资收益				
其他收入		1		
转移收入	1	178	17,800.0	-26.7
三、居民基本养老保险基金收入	42,793	75,853	177.3	107.9
保险费收入	8,665	18,902	218.1	117.5
集体补助收入				
利息收入	1,196	2,560	214.0	25.0
财政补贴收入	32,932	32,938	100.0	28.0
委托投资收益		44		
其他收入		21,383		
转移收入		26		62.5
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

2020年莒南县社会保险基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	2020年预算数	2020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	1,944	3,386	174.2	118.6
保险费收入	1,887	692	36.7	-54.6
利息收入	57	36	63.2	44.0
其他收入		670		66,900.0
上级补助收入		1,988		
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	105,552	136,968	129.8	53.9

表23

2020年莒南县社会保险基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	2020年预算数	2020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	59,795	60,273	100.8	25.2
基本养老金支出	59,750	60,073	100.5	25.0
其他支出	45	102	226.7	39.7
转移支出		98		512.5
三、居民基本养老保险基金支出	38,251	36,072	94.3	40.9
基础养老金支出	36,037	36,032	100.0	52.3
个人账户养老金支出	1,785			-100.0
丧葬抚恤补助支出	400			-100.0
转移支出	29	40	137.9	33.3
其他支出				
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

2020年莒南县社会保险基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	2020年预算数	2020年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
六、工伤保险基金支出	1,775	2,771	156.1	28.3
工伤保险待遇支出	1,745	2,075	118.9	18.8
劳动能力鉴定支出				
工伤预防费用支出	30			
上解上级支出		696		718.8
其他支出				-100.0
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	99,821	99,116	99.3	30.6

表24

2020年莒南县社会保险基金预算结余决算表

单位：万元

项 目	2020年决算数
一、社会保险基金本年收支结余合计	37,852
(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	615
(五) 生育保险基金	
(六) 居民基本养老保险基金	39,781
(七) 居民基本医疗保险基金	
(八) 机关事业单位养老保险基金	-2,544
二、社会保险基金年末滚存结余合计	132,492
(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	3,211
(五) 生育保险基金	
(六) 居民基本养老保险基金	127,467
(七) 居民基本医疗保险基金	
(八) 机关事业单位养老保险基金	1,814

表25

2020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	2020年预算数	2020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	60,815	57,729	94.9	13.2
保险费收入	31,799	31,206	98.1	24.8
利息收入	15	41	273.3	215.4
财政补贴收入	29,000	26,303	90.7	2.2
委托投资收益				
其他收入		1		
转移收入	1	178	17,800.0	-26.7
三、居民基本养老保险基金收入	42,793	75,853	177.3	107.9
保险费收入	8,665	18,902	218.1	117.5
集体补助收入				
利息收入	1,196	2,560	214.0	25.0
财政补贴收入	32,932	32,938	100.0	28.0
委托投资收益		44		
其他收入		21,383		
转移收入		26		62.5
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

2020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	2020年预算数	2020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	1,944	3,386	174.2	118.6
保险费收入	1,887	692	36.7	-54.6
利息收入	57	36	63.2	44.0
其他收入		670		66,900.0
上级补助收入		1,988		
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	105,552	136,968	129.8	53.9

表26

2020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	2020年预算数	2020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	59,795	60,273	100.8	25.2
基本养老金支出	59,750	60,073	100.5	25.0
其他支出	45	102	226.7	39.7
转移支出		98		512.5
三、居民基本养老保险基金支出	38,251	36,072	94.3	40.9
基础养老金支出	36,037	36,032	100.0	52.3
个人账户养老金支出	1,785			-100.0
丧葬抚恤补助支出	400			-100.0
转移支出	29	40	137.9	33.3
其他支出				
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				

2020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	2020年预算数	2020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	1,775	2,771	156.1	28.3
工伤保险待遇支出	1,745	2,075	118.9	18.8
劳动能力鉴定支出				
工伤预防费用支出	30			
上解上级支出		696		718.8
其他支出				-100.0
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	99,821	99,116	99.3	30.6

表27

2020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	2020年决算数	支出科目	2020年决算数
一、行政事业性收费收入（教育收费）	3432	一、教育支出	3432
上年结余		结转下年支出	
总计	3432	总计	3432

表28

2020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	2020年决算数	支出科目	2020年决算数
一、行政事业性收费收入（教育收费）	3432	一、教育支出	3432
上年结余		结转下年支出	
总计	3432	总计	3432

表29

2020年莒南县地方政府债务限额及余额情况表

单位：亿元

单位	2019年政府 债务余额	2020年新增债 券限额	2020年政府债务 限额	2020年债务余额
合计	37.02	7.73	47.75	44.52
县本级	33.02	8.94	44.84	41.73
镇（街区）小计	4.00	0.00	2.91	2.79
开发区	0.55	-0.55		
产业园	0.66	-0.66		
十字路街道	0.18		0.24	0.18
大店镇	0.59		0.60	0.59
板泉镇	0.04		0.08	0.04
石莲子镇	0.35		0.35	0.35
道口镇	0.07		0.07	0.07
岭泉镇	0.04		0.04	0.04
筵宾镇	0.24		0.24	0.24
涝坡镇	0.26		0.26	0.26
文疃镇	0.30		0.30	0.30
坊前镇	0.59		0.59	0.59
洙边镇	0.04		0.05	0.04
相沟镇	0.09		0.09	0.09

备注：由于原莒南县经济开发区和临港产业园合并至临沂临港区，在2020年上述两个开发区和产业园债务余额及限额合并至莒南县本级。

表30

2020年莒南县地方政府一般债务限额及余额情况表

单位：亿元

单位	2019年政府一般 债务余额	2020年新增一 般债券限额	2020年政府一 般债务限额	2020年一般债务余额
合计	8.63	-0.65	8.91	8.63
县本级	4.63	0.56	6.00	5.84
镇（街区）小计	4.00	-1.21	2.91	2.79
开发区	0.55	-0.55		
产业园	0.66	-0.66		
十字路街道	0.18		0.24	0.18
大店镇	0.59		0.60	0.59
板泉镇	0.04		0.08	0.04
石莲子镇	0.35		0.35	0.35
道口镇	0.07		0.07	0.07
岭泉镇	0.04		0.04	0.04
筵宾镇	0.24		0.24	0.24
涝坡镇	0.26		0.26	0.26
文疃镇	0.30		0.30	0.30
坊前镇	0.59		0.59	0.59
洙边镇	0.04		0.05	0.04
相沟镇	0.09		0.09	0.09

备注：由于原莒南县经济开发区和临港产业园合并至临沂临港區，在2020年上述两个开发区和产业园债务余额及限额合并至莒南县本级。

表31

2020年莒南县地方政府专项债务限额及余额情况表

单位：亿元

单位	2019年政府专项债务余额	2020年新增专项债券限额	2020年政府专项债务限额	2020年债务余额
合计	28.39	8.38	38.84	35.89
县本级	28.39	8.38	38.84	35.89
镇（街）小计	0.00	0.00	0.00	0.00
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				

备注：由于原莒南县经济开发区和临港产业园合并至临沂临港區，在2020年上述两个开发区和产业园债务余额及限额合并至莒南县本级。

2020年莒南县地方政府债券发行表

单位：万元

单位	合计	一般债券额度			专项债券额度		
		小计	新增一般债券	置换债券（含再融资债券）	小计	新增专项债券	置换债券（含再融资债券）
合计	100936	11976	0	11976	88960	75000	13960
县本级	97974	9014	0	9014	88960	75000	13960
镇（街）小计	2962	2962		2962			
十字路街道	106	106	0	106			
大店镇	891	891	0	891			
板泉镇	70	70	0	70			
石莲子镇	284	284	0	284			
道口镇	94	94	0	94			
岭泉镇	64	64	0	64			
筵宾镇	310	310	0	310			
涝坡镇	230	230	0	230			
文疃镇	295	295	0	295			
坊前镇	485	485	0	485			
洙边镇	43	43	0	43			
相沟镇	90	90	0	90			

表33

2020年莒南县地方政府债券还本付息表

单位：万元

单位	政府债券还本付息		
	小计	债券还本	债券付息
合计	39278	25936	13342
县本级	35406	22974	12432
镇（街）小计	3872	2962	910
十字路街道	166	106	60
大店镇	1079	891	188
板泉镇	85	70	15
石莲子镇	400	284	116
道口镇	117	94	23
岭泉镇	77	64	13
筵宾镇	390	310	80
涝坡镇	313	230	83
文疃镇	392	295	97
坊前镇	677	485	193
洙边镇	56	43	13
相沟镇	120	90	30

表34

2020年莒南县地方政府专项债券分用途表

单位：亿元

单位	小计	农林水利 建设	产业园区	城市停车 场	教科文卫	其他
合计	7.50	0.31	5.98	0.90	0.31	
县本级	7.50	0.31	5.98	0.90	0.31	
镇（街）小计						
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						

2020年莒南县地方政府债务收支决算表

单位：亿元

项目	全县	县级
一、2019年末地方政府债务余额	37.02	34.23
其中：一般债务	8.63	5.84
专项债务	28.39	28.39
二、2019年地方政府债务限额	40.66	36.54
其中：一般债务	10.20	6.08
专项债务	30.46	30.46
三、2020年地方政府债券发行决算数	10.09	9.80
新增一般债券发行额		
置换一般债券发行额	1.20	0.90
其中：偿还存量债务一般债券发行额		
再融资一般债券发行额	1.20	0.90
新增专项债券发行额	7.50	7.50
置换专项债券发行额	1.40	1.40
其中：偿还存量债务专项债券发行额		
再融资专项债券发行额	1.40	1.40
四、2020年外债举借额		
五、2020年地方政府债务还本支出决算数	2.59	2.12
一般债务还本支出	1.20	0.90
其中：向外国政府及国际组织借款还本支出		
专项债务还本支出	1.40	1.40
六、2020年地方政府债务付息支出决算数	1.33	1.24
一般债务付息支出	0.30	0.20
其中：向外国政府及国际组织借款付息支出		
专项债务付息支出	1.04	1.04
七、2020年末地方政府债务余额决算数	44.52	40.52
其中：一般债务	8.63	4.63
专项债务	35.89	35.89
八、2020年地方政府债务限额	47.75	44.84
其中：一般债务	8.91	6.00
专项债务	38.84	38.84

莒南县 2020 年度财政专项扶贫资金

项目绩效评价报告

委托单位：莒南县财政局

项目单位：莒南县扶贫开发办公室

评价机构：山东德睿融投资咨询有限公司



2021 年 6 月



目 录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目概况和立项依据.....	1
(二) 项目预算和经费使用.....	2
(三) 项目绩效目标.....	10
(四) 项目实施和组织管理.....	13
二、绩效评价基本情况.....	17
(一) 评价目的.....	17
(二) 评价对象与范围.....	17
(三) 评价依据.....	18
(四) 评价原则.....	19
(五) 绩效评价方法和方式.....	20
(六) 绩效评价指标体系.....	22
(七) 评价人员组成.....	22
(八) 绩效评价工作实施过程和进度.....	23
三、项目绩效评价指标分析情况.....	27
(一) 决策指标实现情况分析.....	27
(二) 过程指标实现情况分析.....	33
(三) 产出指标实现情况分析.....	38
(四) 效益指标实现情况分析.....	46
四、项目绩效评价总结评价情况.....	50
五、主要经验及做法.....	53
(一) 立足优势，科学规划.....	53



(二) 创新投入，全力推进.....	53
(三) 资源整合，集中投入.....	54
(四) 强化督导，保证质量.....	54
(五) 加强管理，健全制度.....	54
六、存在的问题.....	56
(一) 目标任务过于简单化.....	56
(二) 产业扶贫项目带动略显不足.....	56
七、意见建议.....	57
(一) 明确细化绩效目标，完善绩效评价体系.....	57
(二) 加强对产业扶贫项目库的择优投资.....	57
附录 1：莒南县 2020 年度财政专项扶贫资金项目绩效评价指标体系及评分标准表.....	58



莒南县 2020 年度财政专项扶贫资金项目 绩效评价报告

受莒南县财政局委托，山东德睿融投资咨询有限公司作为第三方评价机构，承担了莒南县 2020 年度财政专项扶贫资金项目绩效评价工作，现将评价情况报告如下。

一、项目基本情况

（一）项目概况和立项依据

脱贫攻坚工作是全党全国开展民生工程，是当前及今后一段时间内的重要工作，是全面建成小康社会的必然要求，是必须保质保量全面完成任务，实施产业扶贫项目是党中央提出的精准扶贫“六个一批”中的重要部分，是建立脱贫长效机制的根本途径。

莒南县是全省 20 个脱贫任务比较重的县之一，现有享受政策建档立卡贫困户 22201 户 34629 人（含临港经济开发区 3709 户 5839 人），即时帮扶户 41 户 110 人（含临港经济开发区 3 户 12 人），全县贫困人口总量大，分布散，老龄化严重，因病因残致贫占比大，致贫原因复杂多样等问题十分突出。2019 年，在上级部门的正确指导下，莒南县认真贯彻落实精准扶贫精准脱贫基本方略，稳步推进各项工作任务落实，圆满完成了脱贫攻坚任务。巩固脱贫人口脱贫成效，突出解决“两不愁三保障”和饮水安全短板问题，推进脱贫攻坚与乡村振兴有效对接，实现贫困户稳定持续增收脱贫不返贫，稳固建立脱贫长效机制，是 2020 年度脱贫攻坚重点



工作。

财政专项资金产业扶贫项目主要通过发展种植、养殖、加工、光伏、旅游、电商及其他产业项目，扶持带动贫困村、贫困户增收，同时通过实行特惠保险、护理补助等普惠性项目，进一步稳固脱贫成效。

（二）项目预算和经费使用

1. 项目预算

2020年，莒南县共到位中央、省、市、县四级财政专项扶贫资金合计14494.5万元，其中中央资金3354万元、省级资金5763.5万元、市级资金1927万元、县级资金3450万元。

2. 资金分配情况

为保证各级财政专项扶贫资金分配的合理性、合规性，莒南县扶贫办、财政局联合印发《关于加强2020年度财政专项扶贫资金使用监管的意见》（莒南扶办字〔2020〕15号），及时制定年度扶贫资金使用计划，明确资金分配依据和使用方向，坚持因素法分配原则，以各镇街（园区）贫困人口数量和年度脱贫任务为主要参考依据，综合考虑贫困镇村贫困程度、致贫原因等因素，分批次形成财政专项扶贫资金分配方案。

中央、省提前批财政专项扶贫资金分配明细：2020年到位的中央、省提前批财政专项扶贫资金覆盖全县12个镇街和临港经济开发区4个乡镇，包括十字路街道700万元、大店镇570万元、坪上镇230万元、板泉镇760万元（含省第一书记帮包村资金300万元）、壮岗镇100万元、文疃镇450



万元（含省第一书记帮包村资金 320 万元）、洙边镇 195 万元、团林镇 230 万元、筵宾镇 180 万元、岭泉镇 731 万元（含省第一书记帮包村资金 440 万元）、石莲子镇 415 万元、涝坡镇 740 万元（含省第一书记帮包村资金 140 万元）、道口镇 210 万元、相沟镇 415 万元。省级扶贫特惠保险资金 602 万元和雨露计划补助资金 40 万元在县级层面统筹安排使用。

表 1 2020 年中央、省提前批财政专项扶贫资金分配明细表

单位：万元

镇街	中央提前批资金	省提前批资金				小计
		第一书记帮包村资金	切块资金	扶贫特惠保险资金	雨露计划补助资金	
十字路街道	700					700
大店镇	570					570
板泉镇	73	300	387			760
石莲子镇			415			415
涝坡镇		140	600			740
文疃镇		160	290			450
坊前镇		320	525			845
岭泉镇		440	291			731
相沟镇			415			415
道口镇	210					210
洙边镇	195					195
筵宾镇	180					180
坪上镇			230			230



壮岗镇			100			100
团林镇			230			230
朱芦镇			180			180
县级				602	40	642
合计	1928	1360	3663	602	40	7593

2020年市级财政专项扶贫资金到位资金1927万元，覆盖全县16个镇街。

（一）切块资金。投入市级资金803.94万元，主要用于产业发展，各镇街在保证产业发展资金投入额度的基础上，适当安排部分资金用于基础设施项目建设。其中十字路街道95万元、大店镇80万元、坪上镇40万元、板泉镇65万元、壮岗镇20万元、文疃镇40万元、朱芦镇30万元、坊前镇70万元、洙边镇28.94万元、团林镇40万元、筵宾镇30万元、道口镇30万元、相沟镇55万元。

（二）乡村振兴服务队资金。投入市级资金450万元，用于扶持市派乡村振兴服务队所在坪上镇、相沟镇的9个省定贫困村，每村50万元。其中坪上镇200万元、相沟镇250万元。

（三）扶贫特惠保险超支补助。投入市级资金113万元，用于补助往年度超支的扶贫特惠保险理赔资金。

（四）扶贫特惠保险资金。投入市级资金500万元，为全县享受政策建档立卡贫困人口和即时帮扶人口购买扶贫特惠保险。根据市级扶贫办及保险公司对2019年度特惠保险赔付情况分析、2020年度医疗商业补充保险投保额度为每



人 400 元、人身意外伤害保险每人 10 元。

(五) “三无失能”人员危房改造补助。投入市级资金 1.5 万元，用于补助在 2020 年进行危房改造的“三无失能”人员，补助标准为每户 1.5 万元。

(六) “三无失能”人员护理补助。投入市级资金 58.56 万元，“三无失能”人员护理标准为每人每月 300 元。

表 2 2020 年市级财政专项扶贫资金分配明细表

单位：万元

乡镇	市级资金						小计
	乡村振兴服务队	扶贫特惠保险超支补助	扶贫特惠保险	“三无失能”危房改造补助	“三无失能”人员护理补助	切块资金	
十字路街道					2.4	95	97.4
大店镇					10.08	80	90.08
坪上镇	200				1.44	40	241.44
板泉镇					0.48	65	65.48
壮岗镇					6.48	20	26.48
文疃镇					2.88	40	42.88
朱芦镇					5.52	30	35.52
坊前镇					2.88	70	72.88
洙边镇					4.8	28.94	33.74
团林镇				1.5	3.84	40	45.34
筵宾镇					5.04	30	35.04
岭泉镇					0.96	40	40.96
石莲子镇					1.92	60	61.92



涝坡镇					2.16	80	82.16
道口镇					6	30	36
相沟镇	250				1.68	55	306.68
县级		113	500				613
合计	450	113	500	1.5	58.56	803.94	1927

2020 年中央、省二批及县级财政专项扶贫资金共到位 4974.5 万元，其中中央二批资金 1426 万元、省级二批资金 98.5 万元、县级资金 3450 万元。

（一）重点乡镇资金及切块资金。计划投入中央二批资金 1426 万元、县级资金 1480.445 万元，主要用于产业发展及基础设施项目建设。其中十字路街道 310 万元（重点乡镇资金 205 万元）、大店镇 293 万元（重点乡镇资金 188 万元）、坪上镇 150 万元、板泉镇 150 万元、壮岗镇 150 万元、文疃镇 205 万元（重点乡镇资金 100 万元）、朱芦镇 150 万元、坊前镇 150 万元、洙边镇 119.445 万元、团林镇 150 万元、筵宾镇 118 万元、岭泉镇 150 万元、石莲子镇 241 万元（重点乡镇资金 136 万元）、涝坡镇 302 万元（重点乡镇资金 197 万元）、道口镇 118 万元、相沟镇 150 万元。

（二）雨露计划补助资金。计划投入省二批资金 44 万元，用于补助现有子女在校接受中、高等职业教育的贫困家庭，补助区间为 2020 年上半学年，补助标准为每生每学期 1500 元。

（三）金辉助老补助资金。投入省二批资金 4.5 万元，由团县委牵头使用，根据各镇街建档立卡贫困人口中年满 65



岁以上的不集中供养的留守、失独的老人数量，按照每人 300 元的补助标准分配，为老人送过冬用品，并以政府购买服务方式招募志愿者提供相应服务。

（四）贫困林场资金。计划投入省二批资金 50 万元，由县望海楼国有林场牵头使用，选择合适项目用于贫困林场建设。

（五）扶贫特惠保险资金。投入县级资金 317.707 万元，与前期下达省市资金统筹使用，为全县享受政策建档立卡贫困人口和即时帮扶人口购买扶贫特惠保险。根据市、县扶贫办及保险公司对 2019 年度特惠保险赔付情况分析，2020 年度医疗商业补充保险投保额度为每人 400 元、人身意外伤害保险每人 10 元。

（六）“三无失能”人员护理补助。投入县级资金 29.28 万元，与前期下达的市级专项资金统筹使用，对全县“三无失能”人员开展日间照料，护理标准为每人每月 300 元，其中市级资金每月补助 200 元，县级资金 100 元。

（七）村级扶贫协理员补助。计划投入县级资金 264.6 万元，对全县 735 名村级扶贫协理员进行补助，补助标准为每人每月 300 元。

（八）“三无失能”人员危房改造补助。投入县级资金 4.5 万元，用于补助在 2020 年进行危房改造的“三无失能”人员，补助标准为每户 1.5 万元。

（九）金融扶贫。投入县级资金 571.1 万元，用于 2020 年到期的额信贷贴息。



(十) 孝老爱亲扶贫资金。投入县级资金 622.368 万元，对全县 60 岁以上（含 60 岁）享受政策建档立卡贫困老人和即时帮扶人口开展孝老爱亲扶贫，补助标准为每人每年 240 元。

(十一) 产业项目保险试点资金。投入县级资金 60 万元，选择部分 2015 年以来建设的产业扶贫项目购买保险，进一步增强项目抵御风险能力，发挥长久效益。

(十二) 贫困人口取暖补助资金。投入县级资金 100 万元，为全县贫困人口发放取暖补助。

表 3 2020 年中央、省二批财政扶贫资金分配明细表

单位：万元

镇街	中央二批资金			省二批资金			
	重点乡镇	其他切块资金	小计	雨露计划	金辉助老	贫困林场	小计
十字路街道	205		205				
大店镇	188		188				
坪上镇			0				
板泉镇		120	120				
壮岗镇			0				
文疃镇	100		100				
朱芦镇			120				
坊前镇		120	40				
洙边镇		40	0				
团林镇			40				
筵宾镇		40	40				



岭泉镇		120	120				
石莲子镇	136		136				
涝坡镇	197		197				
道口镇		40	40				
相沟镇		120	120				
县级				44	4.5	50	98.5
合计	826	600	1426	44	4.5	50	98.5

表 4 2020 年县级资金财政专项扶贫资金分配明细表

单位：万元

镇街	县级资金									
	扶贫特惠保险	“三无失能”护理补助	村级扶贫协理员补助	“三无失能”危房改造	金融扶贫贴息	孝老爱亲扶贫补助	切块资金	产业保险试点	贫困群众取暖补助	小计
十字街道		1.2	29.52			70.848	105			206.568
大店镇		5.04	25.56			59.712	105			195.312
坪上镇		0.72	18			32.06	150			200.88
板泉镇		0.24	22.32			51.888	30			104.448
壮岗镇		3.24	11.88	1.5		10.824	150			177.444
文疃镇		1.44	13.32			28.872	105			148.632
朱芦镇		2.76	9.36			25.128	150			187.248
坊前镇		1.44	23.76			57.504	30			112.704
洙边镇		2.4	16.2			19.464	79.445			117.509
团林镇		1.92	14.76			32.664	150			199.344
筵宾镇		2.52	10.08	1.5		19.056	78			111.156
岭泉镇		0.48	11.16			33.744	30			75.384



石莲子镇		0.96	21.96	1.5		45.936	105			175.356
涝坡镇		1.08	16.2			65.232	105			187.512
道口镇		3	11.88			22.584	78			115.464
相沟镇		0.84	8.64			46.752	30			86.232
县级	317.707				571.1			60	100	1048.80
合计	317.707	29.28	264.6	4.5	571.1	622.36	1480	60	100	3450

(三) 项目绩效目标

绩效目标是建设项目库、编制部门预算、实施绩效监控、开展绩效评价等的重要基础和依据，财政预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果。其中，中长期绩效目标是指预算资金在跨度多年的计划期内预期达到的产出和效果。年度绩效目标是指预算资金在一个预算年度内预期达到的产出和效果。

1. 长期绩效目标

巩固提升脱贫成果，逐步建立动态监控、帮扶救助、稳定脱贫长效机制，对新识别和返贫贫困人口能够及时纳入、实际帮扶、及时救助。贫困村集体收入持续稳定增加，基础设施建设和村貌整治取得显著成效。

2. 年度绩效目标

通过投入财政专项扶贫资金，实施各类扶贫项目，贫困群众各项帮扶措施得到充分落实，稳定脱贫能力进一步提高，脱贫成果得到进一步巩固完善，贫困村基础设施及村集体收入实现稳定增加，脱贫长效机制得到进一步完善。

为更好地开展该项目的绩效评价，促进经费申报和实施



单位发挥预算经费的绩效，提升全面预算绩效管理能力和水平，绩效评价小组和莒南县扶贫开发办公室共同协商，重新设定绩效目标，制定绩效目标申报表如下表 5。

表 5 项目绩效目标表

项目名称	财政专项扶贫资金		项目属性	基本建设类 <input type="checkbox"/> 收费执收成本 <input type="checkbox"/> 类 定额补助类 <input checked="" type="checkbox"/> 专项资金类 <input type="checkbox"/> 业务经费类 <input type="checkbox"/> 其他 <input type="checkbox"/>	
主管部门	莒南县扶贫办		项目实施单位	莒南县扶贫办	
项目类别	上年原有项目 <input checked="" type="checkbox"/> 新增固定项目 <input type="checkbox"/> 新增一次性项目 <input type="checkbox"/> 其他项目 <input type="checkbox"/>				
项目起止时间	2020 年 1 月 至 2020 年 12 月				
项目资金申请（万元）	资金总额：	14494.5			
	中央资金	3354			
	省级资金	5763.5			
	市级资金	1927			
	县级资金	3450			
测算依据及说明	《关于加强 2020 年度财政专项扶贫资金使用监管的意见》（莒南扶办字〔2020〕15 号），及时制定年度扶贫资金使用计划，明确资金分配依据和使用方向，坚持因素法分配原则，以各镇街（园区）贫困人口数量和年度脱贫任务为主要参考依据，综合考虑贫困镇村贫困程度、致贫原因等因素，分批次形成财政专项扶贫资金分配方案。				
项目总体目标	中期目标（2020 年-2022 年）		2020 年度目标		
	巩固提升脱贫成果，逐步建立动态监控、帮扶救助、稳定脱贫长效机制，对新识别和返贫贫困人口能够及时纳入、实际帮扶、及时救助。贫困村集体收入持续稳定增加，基础设施建设和村貌整治取得显著成效。		通过投入财政专项扶贫资金，实施各类扶贫项目，贫困群众各项帮扶措施得到充分落实，稳定脱贫能力进一步提高，脱贫成果得到进一步巩固完善，贫困村基础设施及村集体收入实现稳定增加，脱贫长效机制得到进一步完善。		
绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注



产出 指标	数量指标	产业扶贫保险试点项目	≥10个	
		建档立卡贫困补助人口	33941人	
	质量指标	扶贫特惠保险补助率	100%	
		金辉助老补助率	100%	
		孝老爱亲扶贫补助率	100%	
		村级扶贫协理员补助率	100%	
		“三无失能”危房改造补助率	100%	
		“三无失能”人员护理补助率	100%	
		雨露计划补助率	100%	
		贫困人口取暖补助率	100%	
	时效指标	补助资金分配及时率	100%	
		产业扶贫项目完工率	≥90%	
		产业扶贫项目资金报账率	≥90%	
	成本指标	雨露计划补助资金	1500元/生/学期	
		金辉助老补助资金	300元/人	
		扶贫特惠保险资金	410元/人	
		“三无失能”人员护理补助	300元/人/月	
		村级扶贫协理员补助	300元/人/月	
		“三无失能”危房改造补助	1.5万元/户	
		孝老爱亲扶贫资金	240元/人/年	
效益 指标	经济效益指 标	建档立卡贫困人口人均纯收入 超过当年省定扶贫标准	≥20%	
		建档立卡贫困人口人均纯收入 达到全县农民人均纯收入	≥40%	
	社会效益指	贫困户稳定持续增收	明显提升	



		标	产业扶贫项目增收脱贫	成效明显	
			贫困群众生活保障	有效提升	
		满意度指标	社会公众满意度	≥ 90%	
			扶贫对象满意度	≥ 90%	
其他问题 说明					

（四）项目实施和组织管理

莒南县高度重视扶贫资金的使用管理和项目的规范建设，在资金分配安排上，严格按照上级资金使用监管意见和资金管理办法要求，严格执行因素法分配原则，以各镇街（园区）贫困人口数量为主要参考依据，统筹考虑产业发展特色、致贫原因等因素影响，合理分配安排资金，确保资金安排瞄准建档立卡贫困户，同时对于补贴到户到人的资金，严格按照上级标准，及时足额将资金补贴发放到位。

1. 项目实施

县级财政根据脱贫攻坚任务和财力情况，在年度预算中安排财政专项扶贫资金，与中央、省、市财政专项扶贫资金统筹使用。

各镇街（园区）根据本地脱贫攻坚需要，在财力允许的情况下，可投入部分财政专项扶贫资金，纳入年度预算和中期财政规划，保证各项扶贫任务按时完成。

财政专项扶贫资金分配向脱贫任务较重的重点扶持乡镇、扶贫工作重点村以及省委、省政府、市委、市政府和县委、县政府确定的深度贫困区域倾斜，使资金向脱贫攻坚主



战场聚焦。财政专项扶贫资金主要按照因素法进行分配。资金分配的因素主要包括贫困状况、政策任务和脱贫成效等。贫困状况主要考虑各镇街（园区）贫困人口规模、贫困深度等客观指标。

财政专项扶贫资金主要由县级按照国家、省、市、县扶贫开发政策要求，结合各镇街（园区）扶贫开发工作实际，围绕培育和壮大贫困地区特色产业、改善小型公益性生产生活设施条件、易地扶贫搬迁贴息及后续产业发展、增强贫困人口自我发展能力和抵御风险能力、建立健全扶贫开发长效机制等方面，因户施策、因地制宜确定财政专项扶贫资金使用范围。

各镇街（园区）、县直有关部门要按照《山东省人民政府关于进一步推进涉农资金统筹整合的意见》（鲁政发〔2017〕30号）、《临沂市人民政府关于贯彻落实山东省人民政府进一步推进涉农资金统筹整合的意见》（临政发〔2018〕1号）和《临沂市人民政府办公室关于统筹整合使用财政涉农资金支持脱贫攻坚的意见》（临政办发〔2016〕32号）等文件要求，以脱贫攻坚规划为引领，加强财政专项扶贫资金和行业扶贫资金、基金的统筹整合，充分发挥资金规模效益。

用于产业扶贫方面的资金，主要由各镇街（园区）通过实施特色优势产业项目，带动建档立卡贫困户增收脱贫。



用于金融扶贫方面的资金，主要由县级通过贴息和风险补偿方式，撬动金融机构向符合条件的建档立卡贫困人口和各类经营主体发放扶贫贷款。

对金融机构向有劳动能力、有致富愿望、有生产经营项目、有信贷需求的建档立卡贫困人口，发放的5万元以下、3年期以内、免抵押免担保、以基准利率放贷的扶贫小额信贷（富民农户贷），县级通过财政专项扶贫资金予以全额贴息。对金融机构发放的扶贫小额信贷（富民农户贷）形成的本金损失给予一定比例的补偿。

对金融机构按每带动1名建档立卡贫困人口给予5万元优惠利率贷款的标准，向各类经营主体发放的“富民生产贷”，县级通过财政专项扶贫资金年贴息3%。

用于扶贫特惠保险方面的资金，通过保费补贴方式，对建档立卡贫困户、贫困人口参加医疗商业补充保险、意外伤害保险、家庭财产保险等险种给予补助。用于“雨露计划”方面的资金，对审核通过的扶持对象，由县级财政部门通过财政惠民补贴“一本通”将补助资金直接发放到贫困家庭。用于护理补助方面的资金，通过政府购买服务方式，鼓励有劳动能力的贫困群众或有意愿的其他村民组成居家养老护理员，对“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。经镇村两级绩效评价，由乡镇经管部门通过财政惠民补贴“一本通”将补助资金直接发放给护理人员。

2. 组织管理



县扶贫办、县农业局、县林业局等部门分别会同县财政局拟定县以上财政专项扶贫资金各支出方向资金的分配方案，由县财政局根据分配方案下达资金。

县财政部门负责预算安排和资金下达，加强资金监管。

县扶贫、农业、林业等部门对口负责资金的具体使用管理、绩效评价、监督检查等工作，按照权责对等原则落实监管责任。

各镇街（园区）应当加强资金管理，做到资金到项目、管理到项目、核算到项目、责任到项目，并落实绩效管理各项要求。县级应成立扶贫项目评审委员会，设立评审专家库。项目村应成立扶贫理事会，设立扶贫联络员，确保贫困群众的知情权、参与权和监督权。

全面推行公开公示制度。按规定推进政务公开，及时向社会公布资金政策文件、管理制度、资金分配结果、扶贫项目等信息，自觉接受社会监督。



二、绩效评价基本情况

在经济性、效率性、有效性和公平性原则的基础上，按照科学规范、简洁实用、目标导向、绩效突出、合理分类和综合评价的要求，展开本次绩效评价工作。

（一）评价目的

本次对莒南县 2020 年度财政专项扶贫资金项目进行评价的目的是：全面了解该项目经费的具体使用、执行情况以及综合效果，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平和保证财政资金使用管理的规范性、安全性和有效性，检查财政支出项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行等，真正做到“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”。

（二）评价对象与范围

本次绩效评价由山东德睿融投资咨询有限公司对所有项目资料进行书面评审、现场实地查看走访，以及数据比对分析基础上完成。绩效评价的评价对象为莒南县2020年度财政专项扶贫资金项目的使用绩效，该项经费预算为14494.5万元，实际拨付经费为14494.5万元，资金执行率为100%。

本次绩效评价主要包括：

1. 项目资金投入情况：涵盖项目申请内容、绩效目标设定情况、绩效目标合理性；
2. 项目过程管理情况：涵盖业务管理制度建设、财务管理制度建设；



3. 项目资金使用情况：涵盖资金投入使用、资金支付相符性、资金支出合规性；

4. 项目完成情况：涵盖项目绩效目标完成情况、绩效目标完成质量、检查验收情况；

5. 项目效益情况：涵盖项目完成后使用效益、社会效益及政策知晓率。

（三）评价依据

按照科学、规范、客观、公正的原则，全面分析和综合评价莒南县 2020 年度财政专项扶贫资金项目的使用情况，对照相关法律法规，评价财政补助资金支付的质量和成效，科学系统评估财政补助资金的社会效益和经济效益，为后续财政补助资金的投入提供参考依据。

本次绩效评价的主要依据包括：

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. 《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；

3. 《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规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；

4. 中共临沂市委、临沂市人民政府《关于进一步全面推进预算绩效管理的实施意见》（临发〔2019〕12号）；

5. 关于 2020 年项目支出绩效自评和部门评价有关工作的通知（莒南财绩〔2021〕1号）；



6.莒南县财政局预算绩效管理规程（莒南财〔2020〕21号）；

7.《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）；

8.《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》（莒南政办字〔2019〕61号）；

9.项目资金申请文件和备案文件；

10.申请预算时提出的绩效目标及其他相关材料；

11.项目支出明细及其他相关材料；

12.有关财务会计资料；

13.项目工作总结、计划、部门相关制度等相关资料；

14.可行性研究、预算、决算、验收、招标等相关材料；

15.其他相关资料。

（四）评价原则

本次绩效评价受莒南县财政局委托，进行第三方绩效评价，评价过程遵循以下原则：科学规范原则、绩效相关原则、政策相符原则、经济合理原则、依据充分原则、独立评价原则、回避原则、反馈原则、保密原则等。具体内容概述如下：

1. 科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作；

2. 绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评



价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系；

3. 政策相符原则。制定评价工作方案、编制工作手册及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定；

4. 经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要；

5. 依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考；

6. 独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论；

7. 回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正；

8. 反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据；

9. 保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

（五）绩效评价方法和方式

项目采取全面评价与重点评价相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式评价。根据本项目实际情况，本着经费节约、评价效益最大化的原则，对涉及项目的资金管理情况进行评价。

本次绩效评价主要通过案卷资料审阅、现场调研、实地



评价、数据比对分析等方法，对莒南县2020年度财政专项扶贫资金项目资金使用情况、该项目实现的社会效益及其他效益情况等方面进行现场评价，从而对该专项资金项目的投入、过程、产出及效果进行量化打分。具体方法概述如下：

1. 充分开展案卷资料审阅

收集的相关资料，包括相关工作任务、质量控制、信息管理、考核评估等。与项目单位深入沟通，全面了解莒南县2020年度财政专项扶贫资金项目的相关法律及政策法规的执行情况，为确定评价目标、重点提供依据。

2. 电话随访

与莒南县2020年度财政专项扶贫项目扶贫乡镇进行电话沟通询问，了解项目推进情况，对于扶贫专项项目的了解情况，对扶贫产业项目的知晓程度。

3. 实地调研

评价小组到莒南县扶贫办公室进行现场调研，通过与项目财务人员进行深度交流，查看项目相关过程文件及财务支出资料，考察项目实际情况，进一步收集和核实绩效评价证据；

4. 复核法

复核实际的扶贫资助对象与计划是否吻合，对比建档立卡贫困人员清单和扶贫资助人员清单，查看实际扶贫补助对象和应补助对象是否匹配，有无不在计划内的扶贫支出项目，计算投资估算、概算等文件数据等。

5. 问卷调查



设计调查问卷，了解项目实施情况，发现项目管理、实施过程中存在的问题，寻求完善相关政策和项目实施的建议，着重对项目产出和效果情况进行调查了解，为项目实施效果提供定性与定量评价的基础，为绩效评价提供最直接的证据。

（六）绩效评价指标体系

1. 评价指标设计思路

根据本次评价项目属性和特点等项目的实际情况，结合根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）确定本次绩效评价指标体系，包括一级指标、二级指标和三级指标。

2. 评价指标说明

绩效评价指标总标准分值为 100 分，根据分值与指标的重要性密切相关的原则，先分别对决策、过程、产出、效果设定分值，再在决策、过程、产出、效果设定分值内根据重要程度对二级指标确定分值。详见本报告附录一：《莒南县 2020 年度财政专项扶贫资金项目绩效评价指标体系及评分标准表》。

（七）评价人员组成

表 6 评价人员构成

组内职务	具体职责和任务
项目总负责人	全程监督评价活动实施，为评价活动提供必要支持；与相关部门、绩效管理专家、项目管理者沟通；审核评价报告初稿是否符合要求，是否符合评价机构文本质量要求，审定评价



	报告。
高级项目经理	编写评价方案、专家工作手册；协调评价小组工作，指导评价小组理解评价任务要求，组织实施评价活动；分析评价数据，撰写绩效评价报告初稿，修改形成绩效评价报告。
项目经理	组织实施现场评价工作，协助分析评价数据、撰写评价报告。
项目助理	搜集、整理相关资料，协助项目经理开展绩效评价活动，汇总评价数据。
行业专家	对照评价指标体系，对项目业务方面的内容进行评价，出具评价意见。
财务专家	对照评价指标体系，对项目财务方面的内容进行评价，出具评价意见。

（八）绩效评价工作实施过程和进度

本次绩效评价是在项目执行单位提供评价所需材料的基础上，对所有项目资料进行现场和非现场综合评价。本次绩效评价组织实施过程共分为四个阶段，包括评价准备、组织实施、评价分析、报告撰写。

1. 评价准备

评价准备工作主要包括以下内容：

（1）进行专业理论知识学习。公司组织业务骨干人员参加绩效评价培训研讨会议，深入学习财政资金绩效评价的理论新发展和实务前沿，为后期绩效评价工作有序开展提供了坚实的理论支持。

（2）成立绩效评价质量标准委员会。绩效评价质量标



准委员会由具有良好理论素养和丰富实践经验的工作人员组成，包括注册会计师、税务师以及专家教授等组成。绩效评价质量标准委员会主要负责制定绩效评价指标体系、编写绩效评价实施方案、组织绩效评价人员培训、进行现场评价工作指导、撰写专项资金绩效评价总报告等工作。

(3) 制定绩效评价指标体系。绩效评价质量标准委员会负责制定绩效评价指标体系，结合项目的特有属性及项目实际情况，设计指标体系，进行指标细化和分值设定。

(4) 编写绩效评价实施方案。本次绩效评价实施方案由质量标准委员会制定初稿，同时委托方、委托专家就实施方案进行讨论，针对委托方与相关专家意见质量指标委员会进行再次讨论并定稿。

(5) 进行绩效评价工作人员培训。评价工作开始前专门针对财政专项资金绩效评价工作进行了系统培训，内容包括绩效评价基础理论、绩效评价实务工作流程、绩效评价过程中容易出现的问题和应对措施、绩效评价指标体系说明。

2. 组织实施

本次绩效评价组织实施包括事前沟通、收集评价资料、针对项目单位提供的书面材料进行评价打分、现场评价四个部分。

(1) 事前沟通

在进驻项目单位之前，与莒南县 2020 年度财政专项扶贫资金相关负责人、项目实施单位进行联系，就评价流程、评价时间安排、评价资料收集进行沟通，要求主管部门以及



项目单位针对本次绩效评价工作进行相关资料的准备。

（2）非现场评价

项目评价小组依据区级主管部门和项目单位提供的材料，按照评价指标体系对项目单位绩效情况进行打分。根据所收集资料，按照评级指标和评价标准，对全部项目进行打分。确保绩效评价结果反映的全面性和评价结果精准性。

（3）现场评价

针对现场评价项目所提供的材料，进行资料清单的查阅，包括未提供原始资料的文件要求进行二次补充。项目评价小组在书面评价结果基础上进行现场评价。现场评价主要包括实地考评、交流座谈、对受益对象满意度调查和材料核实等多个方面。

3. 评价分析

以项目单位现场收集资料形成的工作底稿、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录等相关资料为基础，对项目资料进行复核汇总、分类整理和综合分析，并对照绩效目标和评价指标及标准，对项目实施单位的投入、过程、产出和效果等方面进行分析评价，计算项目绩效得分，总结项目的成效与存在的问题并进行分析。

（1）绩效评价

根据项目的现场评价情况进行梳理、汇总，着眼于该项目的总体目标完成情况，从政策效果、预算管理、项目管理、可持续发展等角度，对项目评价结论及得分进行整体评判和调整，形成最终评价结果，并根据项目实施所属单位得分情



况，汇总形成分单位评价结果。

（2）结果评级

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）相关规定，本次绩效评价综合绩效级别分为4个等级：

- 1) 综合得分 90-100 分（含 90 分）为优；
- 2) 综合得分 80-89 分（含 80 分）为良；
- 3) 综合得分 60-79 分（含 60 分）为中；
- 4) 综合得分 60 分以下为差。

4. 撰写评价报告

首先，质量标准委员会负责编制初稿并进行讨论修改；再者，与相关部门负责人就初稿进行讨论；最后，针对初稿的修改意见，质量标准委员会进行初稿的修改，并经过与县扶贫办公室沟通汇报并审核后出具正式评价报告。



三、项目绩效评价指标分析情况

(一) 决策指标实现情况分析

决策情况指标满分为 20 分，评价得分 17 分，各项得分情况见表 7:

表7 项目决策指标的评价得分情况

二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分说明	得分
项目立项	立项依据充分性	5	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	每符合一项得1分，全部符合得5分。	5
	立项程序规范性	3	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	每符合一项得1分，全部符合得3分。	3
绩效目标	绩效目标合理性	4	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	每符合一项得1分，全部符合得4分。	3



			绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。		
	绩效 指标 明确 性	3	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	每符合一项得1分, 全部符合得3分。	1
资金 投入	预算 编制 科学 性	3	①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;	每符合一项得1分, 全部符合得3分。	3
	资金 分配 合理 性	2	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	每符合一项得1分, 全部符合得2分。	2

1. 项目立项情况

项目立项,该二级指标分值8分,评价得分8分,具体包括以下2个三级指标。

(1) **立项依据充分性。**主要评价该项目是否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。

贫困是各种问题的反映,扶贫是解决问题的过程,脱贫是真抓实干的成果。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工作纳入“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局,作为实现第一个百年奋斗目标的重点任



务，作出一系列重大部署和安排，全面打响脱贫攻坚战。省委、省政府高度重视，按照党中央、国务院《关于打赢脱贫攻坚战三年行动的指导意见》，研究出台了我省《关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施意见》。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。

山东省扶贫开发办公室，山东省财政厅，临沂市扶贫开发办公室和莒南县扶贫开发办公室，按照省委省政府《关于打赢脱贫攻坚战三年行动的实施意见》要求，咬定总攻目标，坚持精准方略，紧盯“4个2”深度贫困地区以及革命老区、滩区、库区、湖区、农村老人聚居区等重点区域，聚焦建档立卡享受政策的“老弱病残”特困群体和纳入即时帮扶范围的困难群众等重点人群，持续加大扶贫资金投入力度。项目立项符合行业发展规划和政策要求。

扶贫办公室的主要职责是贯彻执行国家和省、市、县有关扶贫开发工作方针、政策和法律法规，组织开展全县扶贫开发调查研究、统筹协调、督查督导工作。负责拟定全县扶贫开发中长期规划，参与全县脱贫攻坚重大战略政策措施的顶层设计，提出全县扶贫开发工作目标、任务、政策和措施，并组织实施。负责扶贫资金分配和项目管理。项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

为贯彻落实市委、市政府和县委、县政府精准扶贫、精准脱贫基本方略，强化扶贫资金管理，确保扶贫资金安全，提高扶贫资金使用效益，省财政厅、省扶贫办、省民委、省农业厅、省林业厅《关于印发山东省财政专项扶贫资金和项



目管理办法的通知》（鲁财农〔2017〕61号）、《临沂市财政专项扶贫资金管理办法》（临财农〔2018〕9号）等有关文件规定。项目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。指标分值5分，评价得分5分。

（2）立项程序规范性。主要评价项目是否按照规定的程序申请设立和审批文件、材料是否符合相关要求。指标分值3分，评价得分3分。

项目有完备的申请程序，审批文件和材料符合绩效评价要求，项目经过可行性研究，有完整的绩效目标申报表，专家论证和集体决策，符合立项程序规范性要求。

2. 绩效目标情况

绩效目标，该二级指标分值7分，评价得分4分，具体包括以下2个三级指标。

（1）绩效目标合理性。评价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。

莒南县2020年度财政专项扶贫资金项目有完整的绩效目标，绩效目标与工作内容相关性强。在《关于印发莒南县2020年中央、省提前批财政专项扶贫资金使用计划的通知》（莒南扶办字〔2020〕1号）文件中明确指明目标任务为：通过各项扶贫资金的投入和扶贫措施的制定，巩固现有扶贫



成果，到 2020 年底贫困人口生产生活条件得到持续提升，贫困人口人均纯收入超过当年省定扶贫标准的 20%以上，达到全县农民人均纯收入的 40%，确保贫困人口稳定脱贫不返贫，稳固建立脱贫长效机制。但在莒南扶贫办提交的绩效目标表中，并未在预期产出效益中体现。此处扣 1 分。预算确定的项目投资额与项目实际资金量相匹配。指标分值 4 分，评价得分 3 分。

（2）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。

莒南财政专项扶贫资金项目的绩效目标有细化有分解，但具体的绩效指标明确性不足。涉及到扶贫项目包含“扶贫特惠保险”“雨露计划”“三无失能”人员危房改造、“金辉助老补助”“村级扶贫协理员补助”等多个项目，但在绩效目标表的“质量指标”中，只体现了“扶贫特惠保险投保率”这一项，指标分解不够细化。同时绩效指标中的目标任务数和计划数有出入，未能做到绩效目标全覆盖。此项指标分值为 3 分，评价得分 1 分。

3. 资金投入情况

资金投入，该二级指标分值 5 分，评价得分 5 分，具体包括以下 2 个三级指标。

（1）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；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

实际调研后发现：项目在申报初期做了科学的论证，排查了莒南县所有的建档立卡贫困户，对“三无失能”群体、“三无失能”人员危房改造群体、雨露计划群体等都逐一进行了统计，从而根据国家的扶贫专项政策，计算出对应的预算编制，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分。指标分值 3 分，评价得分 3 分。

（2）资金分配合理性。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。①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。

实际调研发现，项目资金严格按照《山东省扶贫开发办公室、山东省财政厅关于加强 2020 年度财政专项扶贫资金使用管理的意见》（鲁扶贫办字〔2019〕52 号）等文件要求，明确资金分配程序、确定资金使用方向、严格项目实施管理、强化资金监管。2020 年度资金分配，在保障省派第一书记村扶持资金足额到位的前提下，按照因素法分配原则，坚持公开公正，接受社会监督，实现资金在阳光下运行。此项指标分值为 2 分，评价得分 2 分。



(二) 过程指标实现情况分析

过程情况指标满分为 20 分，评价得分 20，各项得分情况见表 8:

表8 项目过程的评价得分情况

二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分说明	得分
资金管理	资金到位率	4	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。	得分=资金到位率*权重。	4
	预算执行率	4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。	得分=预算执行率*权重。	4
	资金使用合规性	4	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	每符合一项得 1 分，全部符合的 4 分。	4
组织实施	管理制度健全性	4	①是否制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、	每符合一项得 2 分，全部符合	4



		合规、完整。	的 4 分。	
制度执行有效性	4	<p>①是否遵守相关法律法规和相关规定;</p> <p>②项目调整及支出调整手续是否完备;</p> <p>③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;</p> <p>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。</p>	每符合一项得 1 分,全部符合的 4 分。	4

1. 资金管理情况

该二级指标满分 12 分，评价得分 12 分，包括 3 个三级指标。

(1) **资金到位率**，主要评价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。

①中央提前下达财政专项扶贫资金。2019 年 12 月 16 日收到中央提前下达财政专项扶贫资金 1928 万元，资金文号为临财农整指〔2019〕25 号，县级拨付时间为 2020 年 1 月 13 日，拨付资金文号为莒南财农整指〔2020〕1 号，拨付时限未超期。

②省级提前下达财政专项扶贫资金。2020 年 1 月 6 日收到省提前下达财政专项扶贫资金 5665 万元，资金文号临财农整指〔2020〕1 号，县级拨付时间 2020 年 1 月 13 日，拨付资金文号为莒南财农整指〔2020〕1 号，拨付时限未超期。



③中央第二批财政专项扶贫资金。2020年4月30日收到中央第二批财政专项扶贫资金1426万元，资金文号为临财农整指〔2020〕16号，其中上级明确到乡镇的826万元县级拨付时间为2020年5月10日，拨付资金文号为莒南财农整指〔2020〕14号，上级未明确到乡镇的600万元县级拨付时间为2020年5月20日，拨付资金文号为莒南财农整指〔2020〕15号，拨付时限未超期。

④省级第二批财政专项扶贫资金。2020年4月9日收到省级第二批财政专项扶贫资金98.5万元，资金文号为临财农整指〔2020〕11号，县级拨付时间为2020年5月5日，拨付资金文号为莒南财农整指〔2020〕12号，拨付时限未超期。

⑤市级财政专项扶贫资金。2020年2月18日收到市级财政专项扶贫资金1927万元，资金文号为临财农整指〔2020〕4号，县级拨付时间为2020年3月9日，拨付资金文号为莒南财农整指〔2020〕2号，拨付时限未超期。

预算资金为14494.5万元，实际到位资金为中央资金：3354万元，省级资金5763.5万元，市级资金1927万元，县级资金3450万元，共计14494.5万元。资金到位率为100%。该项指标满分4分，评价得分4分。

（2）预算执行率，主要评价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。

2020年，莒南县严格按照省扶贫办、财政厅《关于加强2020年度财政专项扶贫资金使用管理的意见》（鲁扶贫办字〔2020〕52号），市扶贫办、市财政局《关于做好2020年



度财政专项扶贫资金使用管理的意见》（临扶办字〔2020〕5号）等文件要求，按时拨付资金，履行镇级资金报账职责，采取积极措施推进项目建设进度，及时对接协调县财政局、县公共资源交易中心等部门，加快扶贫项目手续办理，及时对项目进行竣工结算，实现扶贫资金及时支出。

截至2020年12月，莒南县2020年度各级财政专项扶贫资金支出14494.5万元，支出进度为100%；结转结余2019年度财政专项扶贫资金0万元，结转结余率为0%；不存在2018年度及以前的结余资金。以上累计结转结余资金0万元，各年度资金结转结余比例均符合国家规定。本项指标得分4分，评价得分4分。

（3）资金使用合规性，主要评价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。具体包括：①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

实际调查中发现，为进一步规范和加强财政扶贫资金管理，提高资金使用效益，根据《临沂市财政专项扶贫资金管理办法》（临财农〔2018〕9号）等有关规定，莒南县扶贫办制定《莒南县财政专项扶贫资金管理办法》。财政专项扶贫资金的支付管理，按照财政国库管理有关规定执行。属于政府采购、招投标管理范围的，按照相关法律、法规及制度



规定执行。资金的支付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复和合同规定用途，该项目资金使用合规，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出。该指标分值 4 分，评价得 4 分。

2. 组织实施情况

该二级指标满分 8 分，评价得 8 分，包括 2 个三级指标。

(1) 管理制度健全性，主要评价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。主要包括①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

实际调研后发现：项目单位制定有健全的财务和业务管理制度，符合财务会计制度的相关规定，内容完善全面，具有可行性。该指标分值 2 分，评价得 2 分。

(2) 制度执行有效性，主要评价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。评分标准为①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。

该项目遵守相关法律法规和管理规定，项目不存在调整及支出调整手续。项目的实施做到资金到项目、管理到项目、核算到项目、责任到项目，并落实绩效管理各项要求。全面推行公开公示制度，并配合审计、纪检等部门做好资金的审计、检查等工作。该项指标分值 4 分，本项得分 4 分。



(三) 产出指标实现情况分析

产出情况指标满分为 40 分，评价得分 40 分，包括 4 个二级指标，各项得分情况见表 9:

表 9 项目产出指标的评价得分情况

二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分说明	得分
数量指标	产业扶贫保险试点项目	4	产业扶贫项目个数 ≥ 10 个	符合条件得 4 分。	4
	建档立卡贫困补助人口	4	2020 年建档立卡贫困人口 33941 人全部享受扶贫资金	符合条件得 4 分。	4
质量指标	扶贫特惠保险补助率	2	符合扶贫特惠保险补助的群体应补尽补，补助率 100%	符合条件得 2 分。	2
	金辉助老补助率	2	符合金辉助老补助的群体应补尽补，补助率 100%	符合条件得 2 分。	2
	孝老爱亲扶贫补助率	2	符合孝老爱亲扶贫补助的群体应补尽补，补助率 100%	符合条件得 2 分。	2
	村级扶贫协理员补助率	2	符合村级扶贫协理员补助的群体应补尽补，补助率 100%	符合条件得 2 分。	2
	“三无失能”危房改造补助率	2	符合“三无失能”危房改造补助的群体应补尽补，补助率 100%	符合条件得 2 分。	2
	“三无失能”人员护理补助率	2	符合“三无失能”人员护理补助的群体应补尽补，补助率 100%	符合条件得 2 分。	2
	雨露计划补助率	2	符合雨露计划补助的群体应补尽补，补助率 100%	符合条件得 2 分。	2



时效 指标	补助资金分配及时率	3	补助资金是否及时足额发放。	符合条件得3分。	3
	产业扶贫项目完工率	4	年度产业扶贫项目完工率 \geq 90%。	符合条件得4分。	4
	产业扶贫项目资金报账率	4	年度产业扶贫项目资金报账率 \geq 90%。	符合条件得4分。	4
成本 指标	雨露计划补助资金	1	雨露计划补助资金按照 1500 元/生/学期的标准发放补助金	符合条件得1分。	1
	金辉助老补助资金	1	金辉助老补助资金按照 300 元/人的标准发放	符合条件得1分。	1
	扶贫特惠保险资金	1	享受政策建档立卡贫困人口医疗商业补充保险投保额度为 410 元/人的标准	符合条件得1分。	1
	“三无失能”人员护理补助	1	“三无失能”人员日间照料配合标准为 300 元/人/月	符合条件得1分。	1
	村级扶贫协理员补助	1	村级扶贫协调员补助标准为 300 元/人/月	符合条件得1分。	1
	“三无失能”危房改造补助	1	2020 年度进行危房改造的“三无失能”人员，补助标准为 1.5 万元/户	符合条件得1分。	1
	孝老爱亲扶贫资金	1	享受“孝老爱亲”扶贫资金的群体补助标准 240 元/人/年	符合条件得1分。	1

1. 数量指标

该二级指标满分 8 分，评价得 8 分，包括 2 个三级指标。



(1) 产业扶贫保险试点项目

评价标准为：产业扶贫项目个数 ≥ 10 个。实际调研发现，2020年产业扶贫项目共涉及到板泉镇的“陈庄观光大棚项目”“镇政府车间项目”、大店镇的“街疃生产线项目”“许家滩井项目”“薛家道口养殖项目”、道口镇的“光亮门光伏项目”“泲沟项目”、坊前镇的“镇级车架加光伏项目”、岭泉镇的“镇级光伏项目”、十字路街道的“镇级养殖项目”“车间项目”“冷库项目”、石莲子镇的“镇政府厂房项目”“镇政府光伏项目”、团林镇“光伏项目”、文疃镇“养殖项目”、相沟镇“镇级养殖项目”、筵宾镇“薛家水磨村光伏项目”、洙边镇“镇政府种植项目”“镇政府养殖项目”、壮岗镇“陈家河村光伏项目”等72项，超过指标要求。该项指标满分4分，评价得分为4分。

(2) 建档立卡贫困补助人口

评价指标为2020年建档立卡贫困人口33941人全部享受扶贫资金。实际调研发现，2020年初享受政策建档立卡贫困户21796户33941人（含原临港开发区3658户5741人），即时帮扶户62户160人（含原临港开发区5户18人）。该项指标满分4分，评价得分为4分。

2. 质量指标

该二级指标满分14分，评价得分14分，包括7个三级指标。

(1) 扶贫特惠保险补助率

评价指标为符合扶贫特惠保险补助的群体应补尽补，补



助率 100%。项目调查随访后发现：投入省市县级资金，为全县享受政策建档立卡贫困人口和即时帮扶人口购买扶贫特惠保险，做到了应补尽补，补助率 100%。该项指标满分 2 分，评价得分 2 分。

(2) 金辉助老补助率

评价指标为符合金辉助老补助的群体应补尽补，补助率 100%。项目调查走访后发现：由团县委牵头使用省二批资金，根据各镇街（园区）建档立卡贫困人口中年满 65 岁以上的不集中供养的留守、失独的老人数量，为老人送过冬用品，并以政府购买服务方式招募志愿者提供相应服务，做到了应补尽补，补助率 100%。该项指标满分 2 分，评价得分 2 分。

(3) 孝老爱亲扶贫补助率

评价指标为符合孝老爱亲补助的群体应补尽补，补助率 100%。项目调查走访后发现：对全县 60 岁以上（含 60 岁）享受政策建档立卡贫困老人和即时帮扶人口开展孝老爱亲，做到了应补尽补，补助率 100%。该项指标满分 2 分，评价得分 2 分。

(4) 村级扶贫协理员补助率

评价指标为村级扶贫协理员补助的群体应补尽补，补助率 100%。项目调查走访后发现：2020 年投入县级资金 264.6 万元，对全县 735 名村级扶贫协理员进行补助，做到了应补尽补，补助率 100%。该项指标满分 2 分，评价得分 2 分。

(5) “三无失能”危房改造补助率

评价指标为符合“三无失能”危房改造补助的群体应补



尽补，补助率 100%。项目调查走访后发现：2020 年投入县级资金 4.5 万元，用于补助在 2020 年进行危房改造的“三无失能”人员，做到了应补尽补，补助率 100%。该项指标满分 2 分，评价得分 2 分。

(6) “三无失能”人员护理补助率

评价指标为“三无失能”人员护理补助的群体应补尽补，补助率 100%。项目调查走访后发现：2020 年投入县级资金 29.28 万元，与前期下达的市级专项资金统筹使用，对全县“三无失能”人员开展日间照料，做到了应补尽补，补助率 100%。该项指标满分 2 分，评价得分 2 分。

(7) 雨露计划补助率

评价指标为符合雨露计划补助的群体应补尽补，补助率 100%。项目调查走访后发现：2020 年投入省二批资金，用于补助现有子女在校接受中、高等职业教育的贫困家庭，补助区间为 2020 年上半学年，做到了应补尽补，补助率 100%。该项指标满分 2 分，评价得分 2 分。

3. 时效指标

该二级指标满分 11 分，评价 11 分，包括 3 个三级指标。

(1) 补助资金分配及时率

评价指标为补助资金是否及时足额发放。走访调查后发现：莒南县严格按照省扶贫办省财政厅《关于加强 2020 年度财政专项扶贫资金使用管理的意见》（鲁扶贫办字〔2020〕52 号），市扶贫办\市财政局《关于做好 2020 年度财政专项扶贫资金使用管理的意见》（临扶办字〔2020〕5 号）等文



件要求，按时拨付资金，履行镇级资金报账职责，采取积极措施推进项目建设进度，及时对接协调县财政局、县公共资源交易中心等部门，加快扶贫项目手续办理，及时对项目进行竣工结算，实现扶贫资金及时支出。该项指标满分 3 分，评价得分 3 分。

(2) 产业扶贫项目完工率

评价指标为年度产业扶贫项目完工率 $\geq 90\%$ 。项目走访调查后发现：莒南县高度重视县级脱贫攻坚项目库建设，实现扶贫资金项目优中选优，做到未进入项目库的项目不得安排使用财政专项扶贫资金，有效保证了扶贫项目建设的可行性和资金使用的规范性。加强规划设计认真优化项目，加强过程管控认真建设项目，加强责任落实认真管理项目，三级联动认真验收项目，加强资金管理认真审核报账资料。项目验收完成后，及时签订资产交接书，下发资产确权书，将项目资产移交到村，成立村级项目资产管护小组，制定资产管护规程，落实管护责任到人，认真开展资产巡查，及时发现问题，落实整改责任，同时加大政策宣传，动员群众参与项目管护，确保发挥长久效益。2020 年度产业扶贫项目完工率为 100%。该项指标满分 4 分，评价得分 4 分。

(3) 产业扶贫项目资金报账率

评价指标为年度产业扶贫项目资金报账率 $\geq 90\%$ 。项目走访调查后发现：严格落实县级报账制度，按照合同约定付款方式进行拨款，遵循企业申请、第三方工程审核、县级审批程序，及时将拨款申请书、合同、报账支付审批表、发票等



资料整理归档，作为报账依据，确保资金支出规范。2020 年度产业扶贫项目资金报账率 $\geq 90\%$ 。该项指标满分 4 分，评价得分 4 分。

4. 成本指标

该二级指标满分 7 分，评价得 7 分，包括 7 个三级指标。

(1) 雨露计划补助资金

评价指标为雨露计划补助资金按照 1500 元/生/学期的标准发放补助金。项目走访调查后发现：投入县级资金 40 万元，用于补助现有子女在校接受中、高等职业教育的贫困家庭，补助区间为 2020 年上半学年，补助标准为每生每学期 1500 元。符合评价指标的成本要求，本项得 1 分。

(2) 金辉助老补助资金

评价指标为金辉助老补助资金按照 300 元/人的标准发放。项目走访调查后发现：投入省二批资金 4.5 万元，由团县委牵头使用，根据各镇街（园区）建档立卡贫困人口中年满 65 岁以上的不集中供养的留守、失独的老人数量，按照每人 300 元的补助标准分配，为老人送过冬用品，并以政府购买服务方式招募志愿者提供相应服务。符合评价指标的成本要求，本项得 1 分。

(3) 扶贫特惠保险资金

评价指标为享受政策建档立卡贫困人口医疗商业补充保险投保额度为 410 元/人的标准。项目走访调查后发现：投入县级资金 317.707 万元，与前期下达的省市级资金统筹使用，为全县享受政策建档立卡贫困人口和即时帮扶人口购



买扶贫特惠保险。根据市、县扶贫办及保险公司对 2019 年度特惠保险赔付情况分析,2020 年度医疗商业补充保险投保额度为每人 400 元、人身意外伤害保险每人 10 元,共计 410 元。符合评价指标的成本要求,本项得 1 分。

(4) “三无失能”人员护理补助

评价指标为“三无失能”人员日间照料配合标准为 300 元/人/月。项目走访调查后发现:投入县级资金 29.28 万元,与前期下达的市级专项资金统筹使用,对全县“三无失能”人员开展日间照料,护理标准为每人每月 300 元,其中市级资金每月补助 200 元,县级资金 100 元,共计 300 元。符合评价指标的成本要求,本项得 1 分。

(5) 村级扶贫协理员补助

评价指标为村级扶贫协调员补助标准为 300 元/人/月。项目走访调查后发现:投入县级资金 264.6 万元,对全县 735 名村级扶贫协理员进行补助,补助标准为每人每月 300 元。符合评价指标的成本要求,本项得 1 分。

(6) “三无失能”危房改造补助

评价指标为 2020 年度进行危房改造的“三无失能”人员,补助标准为 1.5 万元/户。项目走访调查后发现:投入县级资金 4.5 万元,用于补助在 2020 年进行危房改造的“三无失能”人员,补助标准为每户 1.5 万元。符合评价指标的成本要求,本项得 1 分。

(7) 孝老爱亲扶贫资金

评价指标为享受“孝老爱亲”扶贫资金的群体补助标准



240 元/人/年。项目走访调查后发现：投入县级资金 622.368 万元，对全县 60 岁以上（含 60 岁）享受政策建档立卡贫困老人和即时帮扶人口开展孝老爱亲扶贫，补助标准为每人每年 240 元。符合评价指标的成本要求，本项得 1 分。

（四）效益指标实现情况分析

项目效果，该指标满分 20 分，评价得分 20 分，包括 3 个二级指标。

表 10 项目效益指标的评价得分情况

二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分说明	得分
经济效益	建档立卡贫困人口人均纯收入超过当年省定扶贫标准 20%	2	2020年底全县享受政策建档立卡贫困人口人均纯收入超过当年省定扶贫标准的20%以上。	符合条件得 2 分。	2
	建档立卡贫困人口人均纯收入达到全县农民人均纯收入 40%	2	2020年底全县享受政策建档立卡贫困人口人均纯收入达到全县农民人均纯收入的 40%。	符合条件得 2 分。	2
社会效益	贫困户稳定持续增收	2	贫困户持续增收，稳定脱贫不返贫。	明显提升得 2 分。	2
	产业扶贫项目增收脱贫	2	产业扶贫成效明显，实现资产保值升值，增强抵御风险的能力。	成效明显得 2 分。	2
	贫困群众生活保障	2	贫困群众就近就业增加收入，实现脱贫致富。	有效提升得 2 分。	2



满意度指标	社会公众满意度	5	社会公众对项目满意度 $\geq 90\%$	符合条件得 5 分。	5
	扶贫对象满意度	5	扶贫对象对项目满意度 $\geq 90\%$	符合条件得 5 分。	5

1. 经济效益

该二级指标满分 4 分，评价得 4 分，包括 2 个三级指标。

(1) 建档立卡贫困人口人均纯收入超过当年省定扶贫标准的 20%以上。根据《关于印发莒南县 2020 年中央、省第二批及县级财政专项扶贫资金使用计划的通知》（莒南扶办字〔2020〕16 号）文件明确指出目标任务为“到 2020 年底全县享受政策建档立卡贫困人口生产生活条件得到持续提升，人均纯收入超过当年省定扶贫标准的 20%以上。”根据全国防返贫检测系统数据，2020 年全县享受政策建档立卡贫困人口的人均纯收入为 6910 元，2020 年省定扶贫标准为 4500 元，人均纯收入达到当年省定扶贫标准的 53.6%。该项指标满分 2 分，评价得分 2 分。

(2) 建档立卡贫困人口人均纯收入达到全县农民人均纯收入的 40%。根据《关于印发莒南县 2020 年中央、省第二批及县级财政专项扶贫资金使用计划的通知》（莒南扶办字〔2020〕16 号）文件明确指出目标任务为“到 2020 年底全县享受政策建档立卡贫困人口生产生活条件得到持续提升，人均纯收入达到全县农民人均纯收入的 40%，确保贫困人口稳定脱贫不返贫，稳固建立脱贫长效机制。”根据全国防返贫检测系统数据，2020 年全县享受政策建档立卡贫困人口的



人均纯收入为 6910 元，2020 年莒南县农村居民人均可支配收入 15277 元，达到 45.23%。该项指标满分 2 分，评价得分 2 分。

2. 社会效益

该二级指标满分 6 分，评价得 6 分，包括 3 个三级指标。

(1) 贫困户稳定持续增收。评价指标为贫困户持续增收，稳定脱贫不返贫。实施产业扶贫项目 72 个，帮扶带动约 7000 名贫困群众，人均增收 700 元以上。同时通过实施扶贫特惠保险、雨露计划、金辉助老、“三无失能”人员护理、孝老爱情扶贫等项目，实现全部 3.32 万贫困人口政策保障全覆盖，稳固建立脱贫长效机制，实现稳定脱贫不返贫。该项指标满分 2 分，评价得分 2 分。

(2) 产业扶贫项目增收脱贫。评价指标为产业扶贫成效明显，实现资产保值升值，增强抵御风险的能力。项目实施过程中，抓住支柱产业发展这个重点，鼓励实施扶贫项目，深入推进实施跨镇街整合项目，实现产业扶贫项目集中计划发展，不断壮大扶贫产业园区发展规模，延伸产业发展链条，提高资金投入效益，产业扶贫得到不断提升和发展，增强产业项目抵御风险的能力，延长资金使用寿命，发挥长效机制。该项指标满分 2 分，评价得分 2 分。

(3) 贫困群众生活保障。评价指标为贫困群众就近就业增加收入，实现脱贫致富。项目调研走访后发现：坪上镇引进新产业项目，转化输血为造血，助推贫困户家门口脱贫致富。完善贫困镇村的基础设施建设，提高生产生活条件，



增加农产品附加值，增强贫困群众自主脱贫能力。重点关注贫困群众脱贫稳定性问题，出台积极政策，加大社会保障政策落实，该项指标满分 2 分，评价得分 2 分。

3. 满意度指标

该二级指标满分 10 分，评价得分 10 分，包括 2 个三级指标。

(1) 社会公众满意度。评价指标为社会公众对财政专项扶贫资金项目的满意度 $\geq 90\%$ 。该项目的实施，“满意度”是扶贫工作的着力点、也是扶贫工作的落脚点，宣传党和国家的扶贫好政策，帮助贫困群众规划生产，真心为群众出谋划策，得到了社会公众的认可。通过问卷调查与实际考核相结合方式了解到，社会公众对专项扶贫项目满意度超过 90%。该项指标分值为 5 分，评价得分 5 分。

(2) 扶贫对象满意度。评价指标为扶贫对象对财政专项扶贫资金项目的满意度 $\geq 90\%$ 。通过镇村产业发展，实施产业扶贫项目，帮扶带动贫困群众，实施扶贫特惠保险、雨露计划、金辉助老、“三无失能”人员护理、孝老爱情扶贫等项目，稳固建立脱贫长效机制，实现稳定脱贫不返贫。通过问卷调查与实际考核相结合方式了解到，扶贫对象对专项扶贫项目满意度超过 90%。该项指标分值为 5 分，评价得分 5 分。



四、项目绩效评价总结评价情况

绩效评价总得分为97，各项得分详见下表。依据优（100-90）、良（89-80）、中（79-60）、差（59-0）四个评分等级，本项目综合评价等级为“优”。

表 11 项目得分情况统计

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评价得分	得分率
决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	5	5	100%
		立项程序规范性	3	3	100%
	绩效目标	绩效目标合理性	4	3	75%
		绩效指标明确性	3	1	33%
	资金投入	预算编制科学性	4	4	100%
		资金分配合理性	1	1	100%
过程 (20分)	资金管理	资金到位率	4	4	100%
		预算执行率	4	4	100%
		资金使用合规性	4	4	100%
	组织实施	管理制度健全性	4	4	100%
		制度执行有效性	4	4	100%
产出 (40分)	数量指标	产业扶贫保险试点项目	4	4	100%
		建档立卡贫困补助人口	4	4	100%
	产出质量	扶贫特惠保险补助率	2	2	100%
		金辉助老补助率	2	2	100%
		孝老爱亲扶贫补助率	2	2	100%
		村级扶贫协理员补助率	2	2	100%



		“三无失能” 危房改造补助率	2	2	100%
		“三无失能” 人员护理补助率	2	2	100%
		雨露计划补助率	2	2	100%
	时效指标	补助资金分配及时率	3	3	100%
		产业扶贫项目完工率	4	4	100%
		产业扶贫项目资金报账率	4	4	100%
	成本指标	雨露计划补助资金	1	1	100%
		金辉助老补助资金	1	1	100%
		扶贫特惠保险资金	1	1	100%
		“三无失能” 人员护理补助	1	1	100%
		村级扶贫协理员补助	1	1	100%
		“三无失能” 危房改造补助	1	1	100%
		孝老爱亲扶贫资金	1	1	100%
效益 (20分)	经济效益	建档立卡贫困人口人均纯收入 超过当年省定扶贫标准 20%	2	2	100%
		建档立卡贫困人口人均纯收入 达到全县农民人均纯收入 40%	2	2	100%
	社会效益	贫困户稳定持续增收	2	2	100%
		产业扶贫项目增收脱贫	2	2	100%
		贫困群众生活保障	2	2	100%
	满意度	社会公众满意度	5	5	100%
		扶贫对象满意度	5	5	100%
	合计			100	97

通过本次绩效评价发现，莒南县 2020 年度财政专项扶贫资金项目实施基本规范、按照相关制度规定进行项目监督



管理进而保障项目产出的顺利完成以及项目效益的有效发挥。但是，绩效评价过程中也发现了绩效目标的细化、目标任务的可衡量化、经济效益的量化方面存在的一些亟待解决的问题，以期为相关部门的决策提供依据。



五、主要经验及做法

(一)立足优势，科学规划

本着“因地制宜、群众参与、突出产业、持续发展”的原则，科学制定规划，抓住支柱产业发展这个重点，鼓励整镇实施扶贫项目，深入推进实施跨镇街整合项目，实现产业扶贫项目集中计划发展，力求做到产业基地开发连片，不断壮大扶贫产业园区发展规模，延伸产业发展链条，提高资金投入效益。经过项目实施，莒南县初步形成了“葡萄、蓝莓、杂果、桑蚕、蔬菜、养殖、光伏、富民车间”等八个特色产业为主的开发模式，扶贫产业的聚集效应凸显，贫困农户增收环节更加完善，产业扶贫得到不断提升和发展。通过项目带动，切实提高了村“两委”班子的凝聚力和战斗力，为打赢脱贫攻坚战提供坚实保障。

(二)创新投入，全力推进

坚持“政府主导、规划先行”的扶贫投入保障机制，利用多种形式和途径，积极筹集资金，集中力量，协调推进。县财政在财力比较紧张的情况下，根据全县扶贫开发任务和工作重点，2020年共投入县级扶贫专项扶贫资金3450万元，比去年资金投入增加3.05%。在实施扶贫项目时，根据全县贫困人口结构特点，在大力实施产业扶贫项目的基础上，加大基础设施、扶贫特惠保险、雨露计划、孝善养老等项目的投入力度，形成产业扶贫、基础完善、保障扶贫相结合的立体化扶贫大格局。同时，各乡镇、村发扬自力更生的精神，不等不靠，积极通过投劳、投资等方式，加快推进扶贫工作。



(三)资源整合，集中投入

扶贫工作是一项系统工程，靠单个部门难以实现，只有整合各部门资源，才能形成合力。落实省委办公厅 省人民政府办公厅《关于加快推进省级涉农资金统筹整合的实施意见（试行）》（鲁办发〔2018〕29号）文件精神，加强县级主体责任落实，坚持多渠道整合、统筹使用的原则。资金使用着眼于全县农业农村发展大局，切实推进深度贫困镇村项目区域化建设，着力打造融合产业发展、美丽乡村、农田水利设施、农业综合开发、道路交通、健康卫生、教育保障等项目为一体的涉农资金整合项目“载体”，实现资源优化调整，助力脱贫攻坚。

(四)强化督导，保证质量

扶贫项目实施过程中严格落实各项管理制度，加强资金使用过程的管理、督导工作，及时按照上级要求进行资金拨付，确保扶贫开发资金项目及时、足额、保质保量落实到位，同时严格落实项目资金公告公示要求，按时对各项扶贫项目资金进行公告公示，以接受群众监督。构建监督检查体系，开展扶贫资金专项检查，加大问题整改举一反三力度，确保扶贫资金规范使用。

(五)加强管理，健全制度

建立项目扶贫资金管理及工程规划实施的监管体系。一是制定《关于加强 2020 年度财政专项扶贫资金使用监管的意见》（莒南扶办字〔2020〕15号）等文件要求，规范资金使用；二是认真落实《山东省财政专项扶贫资金和项目管理



办法》，省扶贫办《关于加强产业扶贫项目及资产管理工作的通知》等文件规定，建立健全扶贫资金资产管理体系，持续开展扶贫资金项目规范提升活动，完善管理规程；三是不断规范资金项目实施程序，项目实施在充分调研、科学论证的基础上，实行镇村评议确定、县政府常务会议专题研究、县级专家评审论证、财政预算评审、县级审核批复等程序，全面推进县政务大厅统一招标、专业规划设计、委托预算审核、全过程财政评审等程序，确保施工资质和质量，同时在项目推进过程中，突出项目村的主体地位，建立第三方监理监工、村级巡查、镇级检查、县级督查的四方联动监管模式，严把项目质量关、推进关。



六、存在的问题

(一) 目标任务过于简单化

《关于印发莒南县 2020 年中央、省提前批财政专项扶贫资金使用计划的通知》（莒南扶办字〔2020〕1 号）的“目标任务”中只提到“到 2020 年底全县享受政策建档立卡贫困人口生产生活条件得到持续提升，人均纯收入超过当年省定扶贫标准的 20%以上，达到全县农民人均纯收入的 40%”，扶贫资金投入目标设定应综合考量贫困人口“两不愁三保障”等综合指标，确保贫困户在教育、医疗、收入等各方面都有保障。

(二) 产业扶贫项目带动略显不足

通过实施产业扶贫项目，分配项目收益，同时增加了劳动就业岗位，为贫困户带来持续性收入。但部分产业项目尚处于成长期，暂未形成区域性特色产业，对贫困户的带动作用略显不足。应狠抓产业扶贫促进贫困户增收，在产业项目库中择优扶持，做大做强扶贫产业，用产业扶贫支撑高质量脱贫。



七、意见建议

(一)明确细化绩效目标，完善绩效评价体系

建档立卡贫困人口稳定增收和生活质量提升，稳定脱贫不返贫，是改变“大水漫灌”为“精准滴灌”的精准扶贫的重要举措，优化顶层设计是推进、落实和时效完成省扶贫办关于新时代精准扶贫精准脱贫目标任务的基础。建议莒南县扶贫办在落实山东省委《关于打赢脱贫攻坚三年行动方案（2018-2020年）》，制定配套实施方案的过程中，明确绩效目标指向，具体细化目标要求，作为建档立卡贫困资助资金使用效果和效益的前置标准与要求。

(二)加强对产业扶贫项目库的择优投资

产业扶贫是脱贫攻坚的关键举措，是贫困户实现稳定增收脱贫的重要保障，但目前来看个别产业扶贫项目的带动作用还有待于提高，建议扶贫办和各乡镇重视项目前期的可行性调研，扎实做好项目的效益性分析，努力打造区域性特色产业集群，提高项目的帮扶带动作用。



附录 1：莒南县 2020 年度财政专项扶贫资金项目绩效评价指标体系及评分标准表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分说明	得分
决策 (20分)	项目 立项	立项依据充分性	5	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	每符合其中一项得 1 分，全部符合得 5 分。	5
		立项程序规范性	3	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	每符合其中一项得 1 分，全部符合得 3 分。	3
	绩效 目标	绩效目标合理性	4	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。	每符合其中一项得 1 分，全部符合得 4 分。	3
		绩效指标明确性	3	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	每符合其中一项得1分，全部符合得3分。	1



	资金投入	预算编制科学性	3	①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;	每符合其中一项得1分,全部符合得3分。	3
		资金分配合理性	2	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	每符合其中一项得1分,全部符合得2分。	2
过程 (20分)	资金管理	资金到位率	4	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	得分=资金到位率*权重。	4
		预算执行率	4	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。	得分=预算执行率*权重。	4
		资金使用合规性	4	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	每符合其中一项得1分,全部符合的4分。	4



	组织 实施	管理制度健全性	4	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	每符合其中一项得 2 分，全部符合的 4 分。	4
		制度执行有效性	4	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	每符合其中一项得 1 分，全部符合的 4 分。	4
产出 (40 分)	数量 指标	产业扶贫保险试点项目	4	产业扶贫项目个数 ≥ 10 个。	符合条件得 4 分。	4
		建档立卡贫困补助人口	4	2020 年建档立卡贫困人口 33941 人全部享受扶贫资金。	符合条件得 4 分。	4
	质量 指标	扶贫特惠保险补助率	2	符合扶贫特惠保险补助的群体应补尽补，补助率 100%。	符合条件得 2 分。	2
		金辉助老补助率	2	符合金辉助老补助的群体应补尽补，补助率 100%。	符合条件得 2 分。	2
		孝老爱亲扶贫补助率	2	符合孝老爱亲扶贫补助的群体应补尽补，补助率 100%。	符合条件得 2 分。	2
		村级扶贫协理员补助率	2	符合村级扶贫协理员补助的群体应补尽补，补助率 100%。	符合条件得 2 分。	2
		“三无失能”危房改造补助率	2	符合“三无失能”危房改造补助的群体应补尽补，补助率 100%。	符合条件得 2 分。	2



	“三无失能”人员护理补助率	2	符合“三无失能”人员护理补助的群体应补尽补，补助率100%。	符合条件得2分。	2
	雨露计划补助率	2	符合雨露计划补助的群体应补尽补，补助率100%。	符合条件得2分。	2
时效指标	补助资金分配及时率	3	补助资金是否及时足额发放。	符合条件得3分。	3
	产业扶贫项目完工率	4	年度产业扶贫项目完工率 $\geq 90\%$ 。	符合条件得4分。	4
	产业扶贫项目资金报账率	4	年度产业扶贫项目资金报账率 $\geq 90\%$ 。	符合条件得4分。	4
成本指标	雨露计划补助资金	1	雨露计划补助资金按照1500元/生/学期的标准发放补助金。	符合条件得1分。	1
	金辉助老补助资金	1	金辉助老补助资金按照300元/人的标准发放。	符合条件得1分。	1
	扶贫特惠保险资金	1	享受政策建档立卡贫困人口医疗商业补充保险投保额度为410元/人的标准。	符合条件得1分。	1
	“三无失能”人员护理补助	1	“三无失能”人员日间照料配合标准为300元/人/月。	符合条件得1分。	1
	村级扶贫协理员补助	1	村级扶贫协调员补助标准为300元/人/月。	符合条件得1分。	1
	“三无失能”危房改造补助	1	2020年度进行危房改造的“三无失能”人员，补助标准为1.5万元/户。	符合条件得1分。	1
	孝老爱亲扶贫资金	1	享受“孝老爱亲”扶贫资金的群体补助标准240元/人/年	符合条件得1分。	1



效益 (20分)	经济效益	建档立卡贫困人口人均纯收入超过当年省定扶贫标准	2	2020年底全县享受政策建档立卡贫困人口人均纯收入超过当年省定扶贫标准的20%以上。	符合条件得2分。	2
		建档立卡贫困人口人均纯收入达到全县农民人均纯收入	2	2020年底全县享受政策建档立卡贫困人口人均纯收入达到全县农民人均纯收入的40%。	符合条件得2分。	2
	社会效益	贫困户稳定持续增收	2	贫困户持续增收，稳定脱贫不返贫。	明显提升得2分。	2
		产业扶贫项目增收脱贫	2	产业扶贫成效明显，实现资产保值升值，增强抵御风险的能力。	成效明显得2分。	2
		贫困群众生活保障	2	贫困群众就近就业增加收入，实现脱贫致富。	有效提升得2分。	2
	满意度指标	社会公众满意度	5	社会公众对项目满意度 $\geq 90\%$ 。	符合条件得5分。	5
		扶贫对象满意度	5	扶贫对象对项目满意度 $\geq 90\%$ 。	符合条件得5分。	5
	合计		100			97

2020 年财政转移支付执行情况说明

2020 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 265417 万元，其中：一般性转移支付收入 231161 万元，返还性收入 17832 万元，专项转移支付收入 16424 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 2020 年全县及县本级地方政府债务 决算情况的说明

一、2020 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 2020 年地方政府债务限额 47.75 亿元。其中，新增债务限额 7.73 亿元。新增限额全部为县本级新增。

2020 年，莒南县经济开发区和莒南县临港产业园并入临沂临港经济开发区，经县政府同意并报市人大常委会批准，将原莒南县经济开发区和莒南县临港产业园政府债务限额 1.21 亿元，余额 1.21 亿元并入县本级。

二、2020 年全县地方政府债务举借情况

2020 年全县共发行政府债券 10.0936 亿元，其中：新增债券 7.5 亿元，置换债券（含再融资债券）2.5936 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 2.5936 亿元）。分级次看，县本级使用 9.7974 亿元（新增债券 7.5 亿元，置换债券 2.2974 亿元），镇（街）使用 0.2962 亿元（新增债券 0 亿元，置换债券 0.2962 亿元）。截至 2020 年底，全县政府债务余额 44.52 亿元，其中县本级政府债务余额 41.73 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，2020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。2020年，全县新增债券共安排用于4个公益性资本项目，其中教科文卫支出0.31亿元，农林水利建设支出0.31亿元，城市停车场支出0.9亿元，产业园区支出5.98亿元等。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

2020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7.5亿元，置换债券2.2974亿元。县本级留用新增债券共安排4个项目，其中，教科文卫支出0.31亿元，农林水利建设支出0.31亿元，城市停车场支出0.9亿元，产业园区支出5.98亿元等。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

2020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 0.2962 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。

2020 年莒南县县级“三公”经费决算

根据市财政局与县委、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 1012 万元，比上年决算数减少 429 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，比上年决算数减少 18 万元，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 882 万元，比上年决算数减少 389 万元，其中：公务用车购置费 76 万元，比上年决算数减少 275 万元，主要是本年度新增公务用车相比去年大幅减少，公务用车运行维护费 806 万元，比上年决算数减少 113 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 130 万元，比上年决算数减少 22 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，2020 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，2020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5辆，公务用车保有量为419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，2020年县本级公务接待批次与累计人数分别为1866批、12993人，全部为国内公务接待。

关于莒南县 2020 年度和 2021 年上半年 预算绩效管理工作情况的报告

在莒南县十七届人大常委会第四十次会议上

莒南县政协副主席、财政局局长 崔建明

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，向县人大常委会报告 2020 年度和 2021 年上半年预算绩效管理工作情况（含重点项目支出财政绩效评价工作情况），请予审议。

一、2020 年工作开展情况

2020 年，根据上级部署要求，结合我县实际情况，加快构建全方位、全覆盖、全过程预算绩效管理体系，着力提高财政资源配置效率和使用效益，提高预算管理水平 and 政策实施效果，为我县经济社会发展提供了有力保障。

一是完善预算绩效管理制度体系。制定印发了《莒南县县级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》、《莒南县县级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法》、《莒南县县级项目支出绩效单位自评工作规程》和《莒南县县级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》等 6 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。

二是强化项目绩效自评和重点项目评价。组织县直部门对 2019 年 175 个项目进行绩效自评，涉及资金 31334 万元。委托第三方中介机构对年初提报县人代会绩效目标的 15 个重点项目

开展了重点评价工作，涉及资金 13713 万元，进一步强化了评价质量管控，提高了评价的客观性和公正性，增强了政府公信力和透明度。

三是做好部门整体绩效管理和县级重点项目问效试点。选取 5 个县直部门为试点部门（单位），通过试点先行、以点带面，积极推动部门整体预算绩效评价的开展。选取疾病预防控制中心和妇幼保健院病房楼 2 个县级重点项目开展了全周期跟踪问效试点。

四是开展事前评估和绩效监控管理。对部门新增的重大政策和项目，要求部门从立项的必要性、绩效目标合理性、投入经济性、实施方案可行性、筹资合规性等方面开展评估，出具事前评估报告，并将事前评估结果作为项目入库的前置条件。在部门开展绩效监控的基础上，加大财政重点监控力度，及时“纠偏”，提升监控实效，如涉农资金，通过扶贫监控平台实施监控。

五是强化宣传和结果应用。开展绩效管理以来，积极总结好的经验做法和工作成效，在县政府网站、临沂财政公众号、鲁网、人民日报社-人民数字网站进行宣传，在第十七届县人民政府第 59 次常务会议和县十七届人大常委会第 34 次会议上对 2019 年度财政重点评价情况作了专题汇报。进一步树立了“花钱必问效、无效必问责”的绩效管理理念。在 2020 年市对县综合考核中，绩效管理单项位列全市各县区第 5 位，走在了全市前列。

二、2021 年上半年工作开展情况

2021 年是我县“预算绩效管理年”，围绕重点领域和重点环

节，进一步升级扩面、提质增效，在夯实预算绩效管理基础上下功夫，在推动预算绩效管理扩围提质增效上下功夫，在协同推进预算绩效管理上下功夫，加快推进绩效管理改革工作落实落地。

一是扎实做好项目绩效目标工作。为确保 2021 年绩效目标质量有明显的提升，聘请第三方机构对绩效系统中的绩效目标进行辅导审核，根据《预算法》要求，2021 年绩效目标与预算一同下达批复，并及时进行了公开。

二是扎实做好绩效自评和部门评价工作。自 3 月份起对 2020 年所有项目开展绩效自评工作，并组织第三方机构选取 20 个项目支出自评情况进行抽查复核；要求部门全面开展部门评价工作。

三是扎实做好财政重点评价工作。今年以来，选取了 30 个 2020 年度县级财政重点支出项目开展绩效评价，县级资金规模 37067 万元，目前工作已全部完成。项目覆盖面广、影响力大、社会关注度高，如：国家基本公共卫生服务补助配套、特困人员救助供养、城乡环卫一体化运行、抚恤、财政专项扶贫、疫苗专用材料等支出项目，其中：评价等级为“优”的项目 16 个，占比 53%，为“良”的项目 13 个，占 43%，为“中”的项目 1 个，占 3%。

四是扎实做好部门预算整体绩效管理工作。自 5 月份起，扩面选取了 38 个县直部门开展部门预算整体绩效试点。6 月份制定了《莒南县县级部门和单位预算整体绩效管理暂行办法》和《莒南县县级预算绩效管理结果应用暂行办法》，为试点部门

提供有效指导。

五是扎实做好全周期跟踪问效工作。印发《县级重大政策和项目全周期跟踪问效实施方案》，开展3个项目（县级党群服务中心、五中教学楼餐厅楼建设、天桥路立交桥危桥改造）全周期跟踪问效，及时纠正项目实施中存在的偏差，更好地凝聚政策和资金合力，促进重点事业加快发展，加力增效，保障县委、县政府重大决策部署落实。

六是做好绩效培训工作。积极组织试点单位学习贯彻中央、省、市部门预算整体绩效管理改革精神，组织相关人员外出参加预算绩效管理专题培训，进一步夯实绩效观念和业务水平。

三、下一步打算

绩效管理已经成为推进改革、强化管理的重要手段，越来越受到各级部门和社会公众的广泛关注。从财政角度看，绩效管理已成为提升管理水平的重要抓手，通过评价结果的应用，预算分配和管理挂钩激励机制已初步建立，形成了全员抓绩效、全员用绩效的良好氛围。

一是试点推进镇政府预算绩效管理。选取2个镇街探索开展镇政府财政运行综合绩效评价试点，研究建立镇政府财政运行综合绩效评价机制，引导镇街不断提高收入质量，优化支出结构，提升财政运行综合绩效。

二是严把事前绩效评估关口。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，要求预算部门结合项目库管理，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。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。

三是探索开展支出项目成本效益分析。选择部分领域运用成本效益分析法，对公共产品和服务实施全成本管理。将成本意识融入预算管理各环节，科学测算、全面衡量各方投入成本，探索开展预算执行中的成本控制，预算执行后的成本目标评价，充分发挥预算绩效管理控成本、提质量、促效益的作用。

四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，“十四五”时期是我国开启全面建设社会主义现代化国家的起步阶段，也是县域经济高质量发展的战略机遇期，我们将积极推进落实预算绩效管理改革，不断创新机制、规范管理，加快构建“三全”预算绩效管理体系，以绩效管理激发高质量发展新活力。

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。

10. 抗疫特别国债：抗疫特别国债是为应对新冠肺炎疫情影响，由中央财政统一发行的特殊国债。不计入财政赤字，纳入国债余额限额，全部转给地方主要用于公共卫生等基础设施建设和抗疫相关支出。抗疫特别国债收支纳入政府性基金预算管理。