

2019年莒南县财政决算

莒南县财政局
二〇二〇年八月

目录

第一部分 一般公共预算

表一	2019年莒南县一般公共预算收入决算表
表二	2019年莒南县一般公共预算支出决算表
表三	2019年莒南县本级一般公共预算收入决算表
表四	2019年莒南县本级一般公共预算支出决算表
表五	2019年莒南县本级一般公共预算支出决算表（功能分类）
表六	2019年莒南县本级一般公共预算支出决算表（经济分类）
表七	2019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	2019年临沂市对莒南县专项转移支付分项目决算表
表九	2019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	2019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	2019年莒南县政府性基金预算收入决算表
表十二	2019年莒南县政府性基金预算支出决算表
表十三	2019年莒南县本级政府性基金预算收入决算表
表十四	2019年莒南县本级政府性基金预算支出决算表
表十五	2019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	2019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	2019年莒南县国有资本经营预算收入决算表
表十八	2019年莒南县国有资本经营预算支出决算表
表十九	2019年莒南县本级国有资本经营预算收入决算表
表二十	2019年莒南县本级国有资本经营预算支出决算表
表二十一	2019年临沂市对莒南县国有资本经营预算转移支付分项目决算表

第四部分 社会保险基金预算

表二十二	2019年莒南县社会保险基金预算收入决算表
表二十三	2019年莒南县社会保险基金预算支出决算表
表二十四	2019年莒南县社会保险基金预算结余决算表
表二十五	2019年莒南县本级社会保险基金预算收入决算表
表二十六	2019年莒南县本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	2019年莒南县财政专户管理资金收支决算表
表二十八	2019年莒南县本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	2019年莒南县地方政府债务限额及余额表
表三十	2019年莒南县地方政府一般债务限额及余额表

表三十一 2019年莒南县地方政府专项债务限额及余额表

表三十二 2019年莒南县地方政府债券发行表

表三十三 2019年莒南县地方政府债券还本付息表

表三十四 2019年莒南县地方政府债券分用途表

表三十五 2019年莒南县地方政府债务收支决算表

分 其他相关情况

1 2019年财政专项扶贫资金绩效执行情况

2 2019年财政转移支付执行情况说明

3 2019年举借政府债务情况

4 2019年政府债务决算说明

5 2019年三公经费说明

6 2019年预算绩效工作开展情况

7 主要名词解释

表1

2019年莒南县一般公共预算收入决算表

单位：万元

项 目	2019年预 算数	2019年决算数		
		金额	占预算%	比上年 增长%
一、税收收入	142,900	142,890	100.0	6.1
增值税	64,658	66,067	102.2	18.0
营业税				
企业所得税	14,129	13,248	93.8	-19.3
个人所得税	1,852	1,865	100.7	-56.4
资源税	3,039	2,671	87.9	-0.6
城市维护建设税	6,944	7,376	106.2	22.4
房产税	2,635	2,546	96.6	6.8
印花税	2,279	2,157	94.6	-20.3
城镇土地使用税	6,420	6,570	102.3	-24.9
土地增值税	10,193	11,405	111.9	22.8
车船税	8,637	8,635	100.0	1.3
耕地占用税	5,136	2,330	45.4	-54.8
契税	13,372	15,734	117.7	48.5
环境保护税	2,926	1,714	58.6	19.4
烟叶税	680	572	84.1	31.8
二、非税收入	14,297	14,308	100.1	7.4
专项收入	8,120	8,155	100.4	17.6
行政事业性收费收入				
罚没收入	6,147	5,893	95.9	42.5
国有资本经营收入				
国有资源(资产)有偿使用收入	30	54	180.0	-95.0
捐赠收入		206		
政府住房基金收入				
其他收入				
合计	157,197	157,198	100.0	6.2
转移性收入	277,260	291,488		
返还性收入	17,832	17,832		
一般性转移支付收入	153,318	198,112		
专项转移支付收入	56,110	25,544		
上年结转及结余收入				
调入资金	50,000	50,000		
调入预算稳定调节基金				
一般公共预算收入总计	434,457	448,686		
另外一般债券转贷收入	8,340	8,340		

表2

2019年莒南县一般公共预算支出决算表

单位：万元

项 目	2019年预算 数	2019年决算数		
		金额	占预算%	比上年 增长%
一、一般公共服务支出	25,146	24,498	97.4	16.4
二、国防支出	240	917	382.1	390.4
三、公共安全支出	14,787	16,187	109.5	23.2
四、教育支出	119,137	107,000	89.8	8.1
五、科学技术支出	5,828	6,777	116.3	22.3
六、文化体育与传媒支出	5,025	5,725	113.9	22.8
七、社会保障和就业支出	67,655	70,166	103.7	17.6
八、医疗卫生与计划生育支出	31,036	34,846	112.3	15.1
九、节能环保支出	8,099	8,552	105.6	22.0
十、城乡社区支出	26,464	26,867	101.5	16.9
十一、农林水支出	64,208	66,427	103.5	13.5
十二、交通运输支出	13,542	13,826	102.1	19.0
十三、资源勘探信息等支出	1,453	2,000	137.6	43.1
十四、商业服务业等支出	2,233	821	36.8	-62.3
十五、金融支出	79	95	120.3	20.3
十六、援助其他地区支出	285	288	101.1	5.1
十七、自然资源海洋气象等支出	3,775	4,751	125.9	33.0
十八、住房保障支出	20,510	15,172	74.0	-21.8
十九、粮油物资储备支出	2,805	6,992	249.3	172.5
二十、灾害防治及应急管理支出	1,740	2,247	129.1	37.2
二十一、预备费				
二十二、债务付息支出	2,779	2,785	100.2	2.4
二十三、其他支出		60		
本年一般公共预算支出合计	416,826	416,999	100.0	13.5
转移性支出	32,874	31,687		
上解上级支出	32,874	31,687		
安排预算稳定调节基金				
调出资金				
结转下年支出				
一般公共预算支出总计	449,700	448,686		
另外债务还本支出	8,340	8,340		

表3

2019年莒南县本级一般公共预算收入决算表

单位：万元

项 目	2019年预算数	2019年调整 预算数	2019年决算数		
			金额	占调整预算%	比上年 增长%
一、税收收入	119,459	117,194	120,908	103.2	92.2
增值税	53,970	54,379	54,379	100.0	55.2
营业税					-100.0
企业所得税	12,966	12,085	12,085	100.0	89.8
个人所得税	1,673	1,686	1,686	100.0	167.1
资源税	832	464	464	100.0	-50.7
城市维护建设税	5,476	5,908	5,908	100.0	-17.4
房产税	2,194	2,105	2,105	100.0	42.8
印花稅	1,917	1,795	1,795	100.0	41.5
城镇土地使用税	4,644	4,794	4,794	100.0	73.7
土地增值税	10,125	10,193	11,337	111.2	281.7
车船税	8,384	8,382	8,382	100.0	1,479.8
耕地占用税	4,565	1,759	1,759	100.0	43.6
契税	12,333	13,372	14,695	109.9	1,811.0
烟叶税	380	272	272	100.0	
环境保护税	2,459	1,248	1,247	99.9	
二、非税收入	14,297	14,297	14,308	100	-41.2
专项收入	8,120	8,120	8,155	100	5.4
行政事业性收费收入					-88.7
罚没收入	6,147	6,147	5,893	96	-5.3
国有资本经营收入					
国有资源(资产)有偿使用收入	30	30	54	180	-25.1
捐赠收入			206		-70.8
政府住房基金收入					
其他收入					
本年一般公共预算收入合计	133,756	131,491	135,216	102.8	54.6
转移性收入	283,508	240,705	280,169		
返还性收入	17,832	9,917	9,917		
一般性转移支付收入	153,318	118,430	170,179		
专项转移支付收入	42,187	42,187	15,751		
调入资金及乡镇体制上解收入	70,171	70,171	84,322		
调入预算稳定调节基金					
上年结转及结余收入					
一般公共预算收入总计	417,264	372,196	415,385		
另外债务转贷收入	8,340	8,340	8,340		

表4

2019年莒南县本级一般公共预算支出决算表

单位：万元

项 目	2019年预算数	2019年调整 预算数	2019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	23,875	25,146	23,227	92.4	22.5
二、国防支出	240	240	917	382.1	390.4
三、公共安全支出	14,787	14,787	16,187	109.5	16.2
四、教育支出	119,137	119,137	107,000	89.8	8.1
五、科学技术支出	5,828	5,828	6,777	116.3	22.3
六、文化体育与传媒支出	5,025	5,025	5,725	113.9	30.6
七、社会保障和就业支出	67,655	67,655	70,166	103.7	17.1
八、医疗卫生与计划生育支出	28,798	31,036	32,608	105.1	7.7
九、节能环保支出	6,624	8,099	7,077	87.4	0.9
十、城乡社区支出	26,464	26,464	26,867	101.5	48.6
十一、农林水支出	53,229	64,208	55,448	86.4	43.9
十二、交通运输支出	13,542	13,542	13,826	102.1	19.0
十三、资源勘探信息等支出	1,453	1,453	2,000	137.6	8.6
十四、商业服务业等支出	2,233	2,233	821	36.8	-66.6
十五、金融支出	79	79	95	120.3	20.3
十六、援助其他地区支出	285	285	288	101.1	5.1
十七、自然资源海洋气象等支出	3,775	3,775	4,751	125.9	28.2
十八、住房保障支出	14,798	20,510	9,460	46.1	-37.8
十九、粮油物资储备支出	2,805	2,805	6,992	249.3	172.5
二十、灾害防治及应急管理支出	1,740	1,740	2,247	129.1	37.2
二十一、预备费					
二十二、债务付息支出	2,779	2,779	2,785	100.2	2.4
二十三、其他支出			60		
本年一般公共预算支出合计	395,151	416,826	395,324	94.8	17.0
转移性支出	22,113	15,000	20,061		
上解上级支出	22,113	15,000	20,061		
安排预算稳定调节基金					
调出资金					
结转下年支出					
一般公共预算支出总计	417,264	431,826	415,385		
另外债务还本支出	8,340	8,340	8,340		

表5

2019年莒南县本级一般公共预算支出决算表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
一般公共服务支出	23,227
人大事务	722
行政运行	632
机关服务	
政协事务	541
行政运行	507
政府办公厅(室)及相关机构事务	7,467
行政运行	6,337
政务公开审批	354
法制建设	
信访事务	188
发展与改革事务	745
行政运行	745
物价管理	
统计信息事务	594
行政运行	516
专项普查活动	71
统计抽样调查	7
财政事务	1,252
行政运行	1,104
预算改革业务	
财政国库业务	
其他财政事务支出	148
税收事务	2,006
行政运行	
税务宣传	
审计事务	415
行政运行	377
审计业务	35
人力资源事务	226
行政运行	
一般行政管理事务	
军队转业干部安置	
其他人力资源事务支出	226
纪检监察事务	1,477
行政运行	1,355
其他纪检监察事务支出	108
商贸事务	1,022
行政运行	870
招商引资	136
工商行政管理事务	
行政运行	
质量技术监督与检验检疫事务	
行政运行	

表5

2019年莒南县本级一般公共预算支出决算表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
标准化管理	
民族事务	60
行政运行	60
一般行政管理事务	
民族工作专项	
其他民族事务支出	
宗教事务	
行政运行	
宗教工作专项	
港澳台侨事务	14
行政运行	14
档案事务	187
行政运行	97
档案馆	90
民主党派及工商联事务	114
行政运行	114
群众团体事务	710
行政运行	385
一般行政管理事务	
其他群众团体事务支出	46
党委办公厅（室）及相关机构事务	691
行政运行	691
组织事务	491
行政运行	491
其他组织事务支出	
宣传事务	445
行政运行	380
其他宣传事务支出	65
统战事务	190
行政运行	190
其他共产党事务支出	1,095
行政运行	899
一般行政管理事务	196
其他共产党事务支出	
市场监督管理事务	2,761
其他一般公共服务支出(款)	2
国家赔偿费用支出	
其他一般公共服务支出(项)	2
国防教育	
预备役部队	
民兵	20
其他国防动员支出	123
公共安全支出	16,187
武装警察部队	50

表5

2019年莒南县本级一般公共预算支出决算表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
其他武装警察支出	
公安	10,461
经济犯罪侦查	
防范和处理邪教犯罪	
网络运行及维护	
事业运行	
其他公安支出	30
检察	2,261
行政运行	2,261
其他检察支出	
法院	2,913
事业运行	
其他法院支出	64
司法	502
律师公证管理	
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	107,000
教育管理事务	2,476
其他教育管理事务支出	
普通教育	85,785
学前教育	2,327
小学教育	39,141
初中教育	24,651
化解普通高中债务支出	
其他普通教育支出	574
初等职业教育	
中专教育	7,526
其他职业教育支出	
特殊教育	782
其他特殊教育支出	
教师进修	
其他进修及培训	
教育费附加安排的支出	5,993
农村中小学校舍建设	4,038
城市中小学教学设施	
中等职业学校教学设施	1,955
其他教育费附加安排的支出	
其他教育支出（款）	3,677
其他教育支出（项）	3,677
科学技术支出	6,777
科学技术管理事务	539
高技术研究	

表5

2019年莒南县本级一般公共预算支出决算表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
其他应用研究支出	
应用技术研究与开发	
产业技术研究与开发	
科技成果转化与扩散	
其他技术研究与开发支出	5,340
社会科学	188
其他社会科学支出	
科技条件与服务	
青少年科技活动	
学术交流活动	
科技馆站	
科技重大项目	420
科技奖励	
核应急	
转制科研机构	
其他科学技术支出	164
行政运行	1,536
文化展示及纪念机构	
艺术表演场所	
群众文化	116
文化创作与保护	
文化市场管理	
行政运行	227
一般行政管理事务	
博物馆	980
历史名城与古迹	
运动项目管理	
群众体育	
行政运行	
一般行政管理事务	
版权管理	
其他新闻出版广播影视支出	
其他文化体育与传媒支出(款)	7
宣传文化发展专项支出	7
文化产业发展专项支出	
其他文化体育与传媒支出(项)	
社会保障和就业支出	70,166
劳动人事争议调节仲裁	
其他人力资源和社会保障管理事务支出	
其他民政管理事务支出	324
财政对生育保险基金的补助	
财政对其他社会保险基金的补助	
行政事业单位离退休	17,954
其他行政事业单位离退休支出	3,421

表5

2019年莒南县本级一般公共预算支出决算表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
就业补助	434
就业创业服务补贴	
特定就业政策支出	
求职创业补贴	
其他就业补助支出	434
抚恤	11,240
死亡抚恤	8,240
其他优抚支出	
退役安置	2,084
退伍士兵安置	1,084
退役士兵管理教育	
其他退役安置支出	1,000
儿童福利	215
假肢矫形	
其他社会福利支出	40
残疾人事业	715
残疾人康复	88
残疾人体育	
残疾人生活和护理补贴	478
自然灾害生活救助	
自然灾害灾后重建补助	
行政运行	
机关服务	79
其他红十字事业支出	
最低生活保障	839
城市最低生活保障金支出	229
农村最低生活保障金支出	610
其他城市生活救助	
其他农村生活救助	
财政对基本养老保险基金的补助	32,528
财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	32,528
退役军人管理事务	487
其他退役军人事务管理支出	268
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
精神病医院	
儿童医院	
其他专科医院	
福利医院	
行业医院	
公共卫生	7,223
疾病预防控制机构	1,851
精神卫生机构	
应急救治机构	

表5

2019年莒南县本级一般公共预算支出决算表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
采供血机构	
事业单位医疗	4,423
公务员医疗补助	
优抚对象医疗补助	
新型农村合作医疗	
城乡医疗救助	
疾病应急救助	
财政对基本医疗保险基金的补助	6,376
财政对职工基本医疗保险基金的补助	336
财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助	6,040
其他中医药支出	
计划生育机构	4,128
计划生育服务	
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	
其他医疗卫生与计划生育管理事务支出	
其他医疗救助支出	263
节能环保支出	7,077
环境保护管理事务	861
行政运行	861
一般行政管理事务	
机关服务	
环境监测与监察	35
建设项目环评审查与监督	
其他环境监测与监察支出	35
噪声	
固体废弃物与化学品	
生物及物种资源保护	
其他自然生态保护支出	
污染减排	324
环境监测与信息	
环境执法监察	
其他污染减排支出	324
城乡社区管理事务	5,063
行政运行	2,404
一般行政管理事务	
机关服务	
城管执法	1,596
工程建设标准规范编制与监管	
工程建设管理	

表5

2019年莒南县本级一般公共预算支出决算表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
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	1,063
城乡社区规划与管理(款)	883
城乡社区规划与管理(项)	883
城乡社区环境卫生(项)	2,982
建设市场管理与监督(款)	674
建设市场管理与监督(项)	674
行政运行	5,407
机关服务	27
事业运行	
农垦运行	
科技转化与推广服务	71
病虫害控制	1,327
执法监管	27
统计监测与信息服务	
对外交流与合作	
防灾救灾	717
稳定农民收入补贴	
农业结构调整补贴	
农村公益事业	
综合财力补助	
农村道路建设	4,000
行政运行	765
林业检疫检测	
林业质量安全	
林业工程与项目管理	
林业政策制定与宣传	
林业资金审计稽查	
林业防灾减灾	369
一般行政管理事务	367
水利行业业务管理	2,056
长江黄河等流域管理	
水利前期工作	
防汛	12
抗旱	19
农田水利	
水利技术推广	
大中型水库移民后期扶持专项支出	
其他水利支出	1,752
扶贫	10,691
行政运行	146

表5

2019年莒南县本级一般公共预算支出决算表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
一般行政管理事务	
农村基础设施建设	
生产发展	
社会发展	
农业综合开发	68
机构运行	68
产业化经营	
创新示范	
对村级一事一议补助	2,200
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	2,852
农业保险保费补贴	2,790
创业担保贷款贴息	46
一般行政管理事务	
机关服务	
公路建设	330
成品油价格改革对交通运输的补贴	579
对农村道路客运的补贴	100
成品油价格改革补贴其他支出	170
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	
医药制造业	
战备应急	
信息安全建设	
专用通信	
工业和信息产业支持	
技术基础研究	
其他工业和信息产业监管支出	40
安全生产监管	
应急救援支出	
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	192
商业服务业等支出	821
商业流通事务	720
行政运行	618
民贸企业补贴	
民贸民品贷款贴息	
一般行政管理事务	

表5

2019年莒南县本级一般公共预算支出决算表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
其他旅游业管理与服务支出	
涉外发展服务支出	101
其他涉外发展服务支出	101
其他商业服务业等支出(款)	
服务业基础设施建设	
其他商业服务业等支出(项)	
金融支出	95
金融部门行政支出	95
政策性银行亏损补贴	
商业银行贷款贴息	
一般行政管理事务	
土地资源利用与保护	
土地资源储备支出	
地质及矿产资源调查	
地震预测预报	
地震灾害预防	
地震应急救援	
地震环境探察	
防震减灾信息管理	
防震减灾基础管理	
地震事业机构	
气象服务	154
其他自然资源海洋气象等支出	122
其他自然资源海洋气象等支出	122
住房保障支出	9,460
保障性安居工程支出	1,446
廉租住房	1,429
棚户区改造	
农村危房改造	
公共租赁住房	
保障性住房租金补贴	17
住房改革支出	8,014
住房公积金	8,014
粮油物资储备支出	6,992
粮油事务	6,992
事业运行	642
其他粮油事务支出	6,350
灾害防治及应急管理支出	2,247
应急管理事务	348
行政运行	348
消防事务	1,308
行政运行	1,308
地震事务	169
地震事业机构	169

表5

2019年莒南县本级一般公共预算支出决算表（功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
自然灾害救灾及恢复重建支出	422
地方自然灾害生活补助	10
自然灾害灾后重建补助	202
其他自然灾害生活救助支出	210
其他支出(类)	60
其他支出(款)	60
其他支出(项)	60
债务付息支出	2,785
地方政府一般债务付息支出	2,785
地方政府一般债券付息支出	2,785
本年一般公共预算支出合计	395,324
转移性支出	20061
上解上级支出	20061
安排预算稳定调节基金	
安排预算稳定调节基金	
调出资金	
结转下年支出	
一般公共预算支出总计	415385
另外债务还本支出	8340

表6

2019年莒南县本级一般公共预算支出决算表（经济分类）

项目	2019年		
	合计	基本支出	项目支出
一、机关工资福利支出	52,597	52,597	
工资奖金津补贴	42,468	42,468	
社会保障缴费	4,706	4,706	
住房公积金	1,554	1,554	
其他工资福利支出	3,869	3,869	
二、机关商品和服务支出	14,821	14,821	
办公经费	8,328	8,328	
会议费	212	212	
培训费	305	305	
专用材料购置费	137	137	
委托业务费	3,867	3,867	
公务接待费	97	97	
因公出国（境）费用	23	23	
公务用车运行维护费	409	409	
维修（护）费	456	456	
其他商品和服务支出	987	987	
三、机关资本性支出（一）	50,700		50,700
房屋建筑物购建	21,956		21,956
基础设施建设	15,953		15,953
公务用车购置	141		141
设备购置	4,085		4,085
大型修缮	4,541		4,541
其他资本性支出	4,024		4,024
四、机关资本性支出（二）			
房屋建筑物购建			
基础设施建设			
公务用车购置			
设备购置			
大型修缮			
其他资本性支出			
五、对事业单位经常性补助	122,112	122,112	
工资福利支出	102,288	102,288	
商品和服务支出	19,824	19,824	
其他对事业单位补助			
六、对事业单位资本性补助	22,535		22,535
资本性支出（一）	15,874		15,874
资本性支出（二）	6,661		6,661
七、对企业补助	1,337		1,337
费用补助			
利息补助			
其他对企业补助	1,337		1,337
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）			

表6

2019年莒南县本级一般公共预算支出决算表（经济分类）

项目	2019年		
	合计	基本支出	项目支出
八、对个人和家庭补助	65,147		65,147
社会福利和救助	40,132		40,132
助学金	1,662		1,662
个人农业生产补贴	666		666
离退休费			
其他对个人和家庭补助	22,687		22,687
九、对社会保障基金补助	63,002		63,002
对社会保险基金补助	63,002		63,002
十、债务利息及费用支出	2,785		2,785
国内债务付息	2,785		2,785
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	288		288
其他支出	288		288
本年支出合计	395,324	189,530	205,794
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	20,061		20,061
上下级政府间转移性支出	20,061		20,061
援助其他地区支出			
安排预算稳定调节基金			
债务转贷			
调出资金			
支出总计	415,385	189,530	225,855
另外债务还本支出	8340		8340

表7

2019年临沂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
一、一般性转移支付	198,112
其中：均衡性转移支付收入	7,617
县级基本财力保障机制奖补资金收入	44,213
基层公检法司转移支付收入	30
城乡义务教育转移支付收入	603
基本养老金转移支付收入	
农村综合改革转移支付收入	
产粮(油)大县奖励资金收入	1,439
革命老区转移支付收入	2,500
贫困地区转移支付收入	8,171
重点生态功能区转移支付收入	
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	215,944

表8

2019年临沂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	389	
国防	500	
公共安全	413	
教育	4,376	
科学技术	756	
文化旅游体育与传媒	484	
社会保障和就业	707	
卫生健康	492	
节能环保	739	
城乡社区	1,181	
农林水	5,552	
交通运输	525	
资源勘探信息等	344	
商业服务业等	203	
金融		
自然资源海洋气象等	573	
住房保障	1,429	
粮油物资储备	6,350	
灾害防治及应急管理支出	471	
其他	60	
合 计	25,544	

表9

2019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

补助项目	合计	开发区	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
总额	39,465	943	4,899	1,938	157	418	-84	30	143	-24	335	1,030	-302	167
一、一般性转移支付收入	32,444	1837	143	132	102	76	32	57	38	41	45	73	35	18
体制补助收入	2,629	1837	143	132	102	76	32	57	38	41	45	73	35	18
均衡性转移支付收入	1,232		197	122	131	98	67	88	82	85	110	155	67	30
县级基本财力保障机制奖补资金收入	19,366	50	1051	1775	1404	2716	898	1433	1638	1936	1525	1827	1630	1483
结算补助收入	-457	10	-72	-24	-47	-41	-45	-60	-50	30	-22	-69	-47	-20
固定数额补助收入	9,674	41	1144	863	789	1102	534	574	607	748	703	1239	756	574
二、返还性收入	7,021	-894	4756	1806	55	342	-116	-27	105	-65	290	957	-337	149
增值税和消费税税收返还收入	6,201	-894	4467	1728	6	278	-131	-69	84	-135	257	867	-384	127
所得税基数返还收入	644		188	69	38	53	10	36	18	65	30	78	41	18
其他税收返还收入	176		101	9	11	11	5	6	3	5	3	12	6	4

表10

2019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

补助项目	合计	开发区	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	洮边镇	相沟镇
总额	10,620	131	1,357	1,406	1,009	764	423	466	678	457	438	1,254	1,536	701
一、一般公共服务支出	1,843	25	421	144	145	131	116	124	122	116	115	140	123	121
二、教育支出	240			240										
三、文化体育与传媒支出	100			100										
四、社会保障和就业支出	1,923	6	266	237	415	153	91	153	37	89	120	115	170	71
五、农林水支出	6,514	100	670	685	449	480	216	189	519	252	203	999	1243	509
六、交通运输支出	1,550			750								100		700
七、商业服务业等支出	10				10									
八、自然资源海洋气象等支出	500		150	100								150		100
九、灾害防治及应急管理支出	40				6	5	3	4		6	3	6	4	3

表11

2019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	2019年决算数		
		金额	占预算%	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				-100.0
三、农业土地开发资金收入				
四、国有土地使用权出让收入	102,500	240,627	234.8	114.1
五、彩票公益金收入	989	388	39.2	-60.8
六、城市基础设施配套费收入	15,000	10,000	66.7	-75.8
七、污水处理费收入	1,300			-100.0
八、其他政府性基金收入				
本年政府性基金预算收入合计	119,789	251,015	209.5	53.5
政府性基金转移收入	2,097	6,708		
政府性基金补助收入	2,097	6,708		
上年结转及结余收入				
调入资金				
政府性基金收入总计	121,886	257,723		
另外专项债务转贷收入	41,131	72,671		

表12

2019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	2019年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、文化体育与传媒支出	35	70	200.0	100.0
国家电影事业发展专项资金收入安排的支出	16	22	137.5	37.5
旅游发展基金支出	19	48	252.6	152.6
二、社会保障和就业支出		2,762		
三、城乡社区支出	142,342	274,001	192.5	58.8
其中：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	84,502	212,461	251.4	49.2
城市基础设施配套费收入安排的支出	5,000	10,000	200.0	-53.3
污水处理费及对应专项债务收入安排的支出	1,300			
土地储备专项债券收入安排的支出	21,540	21,540		
棚户区改造专项债券收入安排的支出	30,000	30,000		
四、交通运输支出				
五、其他支出	3,051	4,264	139.8	39.8
其中：彩票公益金收入安排的支出	3,051	4,264	139.8	39.8
六、债务付息支出	7,940	8,097	102.0	24.6
本年政府性基金预算支出合计	153,368	289,194	188.6	58.7
政府性基金转移支出	20,058	20,069		
政府性基金上解支出	58	69		
调出资金	20,000	20,000		
结转下年支出				
政府性基金支出总计	173,426	309,263		
另外专项债券还本支出	20,000	21,131		

表13

2019年莒南县本级政府性基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	预算数	2019年决算数		
		金额	占预算%	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	102,500	240,627	234.8	114.1
五、彩票公益金收入	989	388	39.2	-60.8
六、城市基础设施配套费收入	15,000	10,000	66.7	-75.8
七、污水处理费收入	1,300			
八、其他政府性基金收入				
本年政府性基金预算收入合计	119,789	251,015	209.5	53.5
政府性基金转移收入	2,097	6,708		
政府性基金补助收入	2,097	6,708		
上年结转及结余收入				
调入资金				
政府性基金收入总计	121,886	257,723		
另外专项债务转贷收入	41,131	72,671		

表14

2019年莒南县本级政府性基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	预算数	2019年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、文化体育与传媒支出	35	70	200.0	100.0
国家电影事业发展专项资金收入安排的支出	16	22	137.5	37.5
旅游发展基金支出	19	48	252.6	152.6
二、社会保障和就业支出		2,762		
三、城乡社区支出	142,342	272,890	191.7	58.5
其中：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	84,502	211,350	250.1	48.9
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	10,000	200.0	-53.3
污水处理费及对应专项债务收入安排的支出	1,300			
土地储备专项债券收入安排的支出	21,540	21,540		
棚户区改造专项债券收入安排的支出	30,000	30,000		
四、交通运输支出				
五、其他支出	3,051	3,777	123.8	101.1
其中：彩票公益金收入安排的支出	3,051	3,777	123.8	101.1
六、债务付息支出	7,940	8,097	102.0	24.6
 本年政府性基金预算支出合计	153,368	287,596	187.5	59.3
政府性基金转移支出	20,058	21,667		
政府性基金上解支出	58	69		
政府性基金补助下级支出		1,598		
调出资金	20,000	20,000		
结转下年支出				
 政府性基金支出总计	173,426	309,263		
另外专项债券还本支出	20,000	21,131		

表15

2019年临沂市对莒南县政府性基金预算转移支付决算表

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

2019年莒南县政府性基金向下转移支付分项目、分地区决算表

单位：万元

补助项目	合计	开发区	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
总额	4,959	####	1,690	16	314	0	0	400	0	0	508	411	116	320
一、城乡社区支出	4,465	1184	1683	8	307			350			254	411	58	210
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	4,465	1184	1683	8	307			350			254	411	58	210
二、其他支出	494		7	8	7			50			254		58	110
彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	494		7	8	7			50			254		58	110

表17

2019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	2019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				
本年收入合计	-	-		
转移性收入				
国有资本经营预算转移支付收入				
上年结转收入				
收入总计				

注：莒南县无国有资本经营预算, 本表无数据。

表18

2019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	2019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 解决历史遗留问题及改革成本支出 国有企业资本金注入 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				
三、转移性支出 国有资本经营预算转移支付 调出资金 年终结转结余				
合计				

注：莒南县无国有资本经营预算, 本表无数据。

表19

2019年莒南县本级国有资本经营预算收入决算表

单位：万元

项 目	预算数	2019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				
本年收入合计	-	-		
转移性收入				
国有资本经营预算转移支付收入				
上年结转收入				
收入总计				

注：莒南县无国有资本经营预算，本表无数据。

表20

2019年莒南县本级国有资本经营预算支出决算表

单位：万元

项 目	预算数	2019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				
解决历史遗留问题及改革成本支出				
国有企业资本金注入				
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				
三、转移性支出				
国有资本经营预算转移支付				
调出资金				
年终结转结余				
合计				

注：莒南县无国有资本经营预算，本表无数据。

表21

2019年临沂市对莒南县国有资本经营预算转移支付分项目决算表

单位：万元

项 目	合计	其中			
		国有企业退休人 员社会化管理支 出			

注：莒南县无国有资本经营预算，无转移支付，本表无数据。

表22

2019年莒南县社会保险基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	2019年预算数	2019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	62,652	67,591	107.9	15.9
保险费收入	38,440	45,048	117.2	9.7
利息收入	21	37	176.2	-42.2
财政补贴收入	6,700			-100.0
委托投资收益	217	216	99.5	-88.5
其他收入	74	40	54.1	-69.0
转移收入	3,100	3,994	128.8	24.0
上级补助收入	14,100	18,256	129.5	82.6
二、机关事业单位养老保险基金收入	47,960	50,996	106.3	25.7
保险费收入	31,211	24,999	80.1	-8.8
利息收入		13		-71.7
财政补贴收入	16,700	25,741	154.1	96.5
委托投资收益				
其他收入	46			
转移收入	3	243	8,100.0	767.9
三、居民基本养老保险基金收入	34,421	36,482	106.0	16.4
保险费收入	8,020	8,690	108.4	10.3
集体补助收入				-100.0
利息收入	1,191	2,048	172.0	89.1
财政补贴收入	25,197	25,728	102.1	15.0
委托投资收益	1			
其他收入				
转移收入	12	16	133.3	-5.9
四、职工基本医疗保险基金收入	26,634	28,535	107.1	7.5
保险费收入	26,497	28,237	106.6	7.6
利息收入	131	120	91.6	-0.8
财政补贴收入		168		
其他收入				
转移收入	6	10	166.7	42.9
五、居民基本医疗保险基金收入	52,925	57,526	108.7	0.6

表22

2019年莒南县社会保险基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	2019年预算数	2019年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
保险费收入	16,804	16,450	97.9	-31.6
利息收入	313	220	70.3	-36.4
财政补贴收入	35,808	40,856	114.1	24.5
六、工伤保险基金收入	1,723	1,549	89.9	-8.1
保险费收入	1,696	1,523	89.8	-7.4
利息收入	27	25	92.6	-32.4
其他收入		1		-66.7
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	1,179	1,151	97.6	12.7
保险费收入	1,175	1,149	97.8	13.0
财政补贴收入				
利息收入	3	1	33.3	-50.0
其他收入	1	1	100.0	-50.0
上级补助收入				
转移收入				
社会保险基金收入合计	227,494	243,830	107.2	12.5

表23

2019年莒南县社会保险基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	2019年预算数	2019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	62,607	60,273	96.3	3.8
基本养老金支出	60,064	57,373	95.5	3.1
丧葬抚恤补助支出	2,123	1,914	90.2	-5.3
其他支出		1		
转移支出	420	985	234.5	146.9
上解支出				
二、机关事业单位养老保险基金支出	45,070	48,150	106.8	11.1
基本养老金支出	45,070	48,061	106.6	11.2
其他支出		73		-31.8
转移支出		16		
三、居民基本养老保险基金支出	25,741	25,594	99.4	8.0
基础养老金支出	24,059	23,652	98.3	7.1
个人账户养老金支出	1,369	1,641	119.9	23.6
丧葬抚恤补助支出	301	271	90.0	-1.1
转移支出	12	30	250.0	50.0
其他支出				
四、职工基本医疗保险基金支出	26,626	27,910	104.8	18.4
基本医疗保险待遇支出—住院支	14,955	14,061	94.0	1.0
基本医疗保险待遇支出—门诊支	11,025	12,980	117.7	46.2
生育医疗费用支出				
生育津贴支出				
其他支出	646	94	14.6	14.6
上解上级支出		775		15.0
转移支出				
五、居民基本医疗保险基金支出	51,199	53,845	105.2	8.2
基本医疗保险待遇支出—住院支	36,729	34,555	94.1	-11.6
基本医疗保险待遇支出—门诊支	9,650	13,490	139.8	118.1
大病保险支出	4,820	5,800	120.3	30.2
其他支出				

表23

2019年莒南县社会保险基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	2019年预算数	2019年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
六、工伤保险基金支出	747	2,159	289.0	246.5
工伤保险待遇支出	699	1,746	249.8	210.7
劳动能力鉴定支出				
工伤预防费用支出				
上解上级支出	48	85	177.1	39.3
其他支出		328		
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	1,288	1,179	91.5	-8.9
生育保险待遇—生育医疗费用支出	275	330	120.0	16.2
生育保险待遇—生育津贴支出	1,013	849	83.8	-12.2
上解上级支出				-100.0
其他支出				
社会保险基金支出合计	213,278	219,110	102.7	9.4

表24

2019年莒南县社会保险基金预算结余决算表

单位：万元

项 目	2019年决算数
一、社会保险基金本年收支结余合计	24,721
（一）企业职工基本养老保险基金	7,319
（二）失业保险基金	
（三）城镇职工基本医疗保险基金	624
（四）工伤保险基金	-610
（五）生育保险基金	-28
（六）居民基本养老保险基金	10,888
（七）居民基本医疗保险基金	3,682
（八）机关事业单位养老保险基金	2,846
二、社会保险基金年末滚存结余合计	144,819
（一）企业职工基本养老保险基金	9,010
（二）失业保险基金	
（三）城镇职工基本医疗保险基金	11,956
（四）工伤保险基金	2,596
（五）生育保险基金	126
（六）居民基本养老保险基金	87,685
（七）居民基本医疗保险基金	29,324
（八）机关事业单位养老保险基金	4122

表25

2019年莒南县本级社会保险基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	2019年预算数	2019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	62,652	67,591	107.9	15.9
保险费收入	38,440	45,048	117.2	9.7
利息收入	21	37	176.2	-42.2
财政补贴收入	6,700			-100.0
委托投资收益	217	216	99.5	-88.5
其他收入	74	40	54.1	-69.0
转移收入	3,100	3,994	128.8	24.0
上级补助收入	14,100	18,256	129.5	82.6
二、机关事业单位养老保险基金收入	47,960	50,996	106.3	25.7
保险费收入	31,211	24,999	80.1	-8.8
利息收入		13		-71.7
财政补贴收入	16,700	25,741	154.1	96.5
委托投资收益				
其他收入	46			
转移收入	3	243	8,100.0	767.9
三、居民基本养老保险基金收入	34,421	36,482	106.0	16.4
保险费收入	8,020	8,690	108.4	10.3
集体补助收入				-100.0
利息收入	1,191	2,048	172.0	89.1
财政补贴收入	25,197	25,728	102.1	15.0
委托投资收益	1			
其他收入				
转移收入	12	16	133.3	-5.9
四、职工基本医疗保险基金收入	26,634	28,535	107.1	7.5
保险费收入	26,497	28,237	106.6	7.6
利息收入	131	120	91.6	-0.8
财政补贴收入		168		
其他收入				
转移收入	6	10	166.7	42.9
五、居民基本医疗保险基金收入	52,925	57,526	108.7	0.6

表25

2019年莒南县本级社会保险基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	2019年预算数	2019年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
保险费收入	16,804	16,450	97.9	-31.6
利息收入	313	220	70.3	-36.4
财政补贴收入	35,808	40,856	114.1	24.5
六、工伤保险基金收入	1,723	1,549	89.9	-8.1
保险费收入	1,696	1,523	89.8	-7.4
利息收入	27	25	92.6	-32.4
其他收入		1		-66.7
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	1,179	1,151	97.6	12.7
保险费收入	1,175	1,149	97.8	13.0
财政补贴收入				
利息收入	3	1	33.3	-50.0
其他收入	1	1	100.0	-50.0
上级补助收入				
转移收入				
社会保险基金收入合计	227,494	243,830	107.2	12.5

表26

2019年莒南县本级社会保险基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	2019年预算数	2019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	62,607	60,273	96.3	3.8
基本养老金支出	60,064	57,373	95.5	3.1
丧葬抚恤补助支出	2,123	1,914	90.2	-5.3
其他支出		1		
转移支出	420	985	234.5	146.9
上解支出				
二、机关事业单位养老保险基金支出	45,070	48,150	106.8	11.1
基本养老金支出	45,070	48,061	106.6	11.2
其他支出		73		-31.8
转移支出		16		
三、居民基本养老保险基金支出	25,741	25,594	99.4	8.0
基础养老金支出	24,059	23,652	98.3	7.1
个人账户养老金支出	1,369	1,641	119.9	23.6
丧葬抚恤补助支出	301	271	90.0	-1.1
转移支出	12	30	250.0	50.0
其他支出				
四、职工基本医疗保险基金支出	26,626	27,910	104.8	18.4
基本医疗保险待遇支出—住院支	14,955	14,061	94.0	1.0
基本医疗保险待遇支出—门诊支	11,025	12,980	117.7	46.2
生育医疗费用支出				
生育津贴支出				
其他支出	646	94	14.6	14.6
上解上级支出		775		15.0
转移支出				
五、居民基本医疗保险基金支出	51,199	53,845	105.2	8.2
基本医疗保险待遇支出—住院支	36,729	34,555	94.1	-11.6
基本医疗保险待遇支出—门诊支	9,650	13,490	139.8	118.1

2019年莒南县本级社会保险基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	2019年预算数	2019年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
大病保险支出	4,820	5,800	120.3	30.2
其他支出				
六、工伤保险基金支出	747	2,159	289.0	246.5
工伤保险待遇支出	699	1,746	249.8	210.7
劳动能力鉴定支出				
工伤预防费用支出				
上解上级支出	48	85	177.1	39.3
其他支出		328		
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	1,288	1,179	91.5	-8.9
生育保险待遇—生育医疗费用支出	275	330	120.0	16.2
生育保险待遇—生育津贴支出	1,013	849	83.8	-12.2
上解上级支出				-100.0
其他支出				
社会保险基金支出合计	213,278	219,110	102.7	9.4

表27

2019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	2019年决算数	支出科目	2019年决算数
一、行政事业性收费收入（教育收费）	3,092	一、教育支出	3,092
上年结余		结转下年支出	
总计	3092	总计	3092

表28

2019年莒南县本级财政专户管理资金收支决算表

单位：万元

收入科目	2019年决算数	支出科目	2019年决算数
一、行政事业性收费收入（教育收费）	3,092	一、教育支出	3,092
上年结余		结转下年支出	
总计	3092	总计	3,092

表29

2019年莒南县地方政府债务限额及余额表

单位：亿元

单位	2018年政府 债务余额	2019年新增债 券限额	2019年政府债务 限额	2019年债务余额
合计	32.03	5.15	40.66	37.02
县本级	28.03	5.15	36.54	33.02
镇（街区）小计	4.00	0.00	4.12	4.00
开发区	0.55		0.55	0.55
产业园	0.66		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

表30

2019年莒南县地方政府一般债务限额及余额表

单位：亿元

单位	2018年政府一般 债务余额	2019年新增一 般债券限额	2019年政府一 般债务限额	2019年一般债务余额
合计	8.63	0.00	10.20	8.63
县本级	4.63		6.08	4.63
镇（街区）小计	4.00		4.12	4.00
开发区	0.55		0.55	0.55
产业园	0.66		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

表31

2019年莒南县地方政府专项债务限额及余额表

单位：亿元

单位	2018年政府专项债务余额	2019年新增专项债券限额	2019年政府专项债务限额	2019年债务余额
合计	23.40	5.15	30.46	28.39
县本级	23.40	5.15	30.46	28.39
镇（街区）小计	0.0	0.0	0.0	0.0
开发区				
产业园				
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				

表32

2019年莒南县地方政府债券发行表

单位：亿元

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	新增一般债券	置换债券（含再融资债券）
合计	8.10	0.83		0.83	7.27	5.15	2.11
县本级	7.62	0.36		0.36	7.27	5.15	2.11
镇（街区）小计	0.48	0.48		0.48			
开发区	0.08	0.08		0.08			
产业园	0.10	0.10		0.10			
十字路街道	0.01	0.01		0.01			
大店镇	0.09	0.09		0.09			
板泉镇	0.01	0.01		0.01			
石莲子镇	0.03	0.03		0.03			
道口镇	0.01	0.01		0.01			
岭泉镇	0.01	0.01		0.01			
筵宾镇	0.03	0.03		0.03			
涝坡镇	0.02	0.02		0.02			
文疃镇	0.03	0.03		0.03			
坊前镇	0.05	0.05		0.05			
洙边镇	0.00	0.00		0.00			
相沟镇	0.01	0.01		0.01			

表33

2019年莒南县地方政府债券还本付息表

单位：亿元

单位	政府债券还本付息		
	小计	债券还本	债券付息
合计	4.18	3.11	1.07
县本级	3.58	2.63	0.95
镇（街区）小计	0.60	0.48	0.12
开发区	0.10	0.08	0.02
产业园	0.12	0.10	0.02
十字路街道	0.02	0.01	0.01
大店镇	0.11	0.09	0.02
板泉镇	0.01	0.01	0.00
石莲子镇	0.04	0.03	0.01
道口镇	0.01	0.01	0.00
岭泉镇	0.01	0.01	0.00
筵宾镇	0.04	0.03	0.01
涝坡镇	0.03	0.02	0.01
文疃镇	0.04	0.03	0.01
坊前镇	0.07	0.05	0.02
洙边镇	0.01	0.00	0.00
相沟镇	0.01	0.01	0.00

2019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、2018年末地方政府债务余额	32.03	28.03
其中：一般债务	8.63	4.63
专项债务	23.40	23.40
二、2018年地方政府债务限额	35.66	31.54
其中：一般债务	10.20	6.08
专项债务	25.46	25.46
三、2019年地方政府债券发行决算数	8.10	7.63
新增一般债券发行额		
置换一般债券发行额	0.83	0.36
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	0.83	0.36
新增专项债券发行额	5.15	5.15
置换专项债券发行额	2.11	2.11
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	2.11	2.11
四、2019年外债举借额		
五、2019年地方政府债务还本支出决算数	3.11	2.63
一般债务还本支出	0.83	0.36
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	2.27	2.27
六、2019年地方政府债务付息支出决算数	1.07	0.95
一般债务付息支出	0.28	0.15
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	0.79	0.79
七、2019年末地方政府债务余额决算数	37.02	33.02
其中：一般债务	8.63	4.63
专项债务	28.39	28.39
八、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

2019 年财政专项扶贫资金绩效执行情况

项目主管部门：莒南县扶贫办

评价机构：山东德睿融投资咨询有限公司

填报日期 2020 年 8 月



目录

一、 项目基本情况.....	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	2
二、 项目实施情况.....	3
(一) 资金支付与使用情况	3
(二) 项目组织实施情况	5
三、 项目绩效评价工作情况.....	7
(一) 绩效评价目的	7
(二) 评价原则	7
(三) 评价方法	9
(四) 项目绩效评价工作过程	11
四、 项目评价分析.....	15
(一) 决策指标实现情况分析	15
(二) 过程指标实现情况分析	18
(三) 产出指标实现情况分析	21
(四) 效果指标实现情况分析	24
五、 综合评价情况及评价结论	26
六、 取得的成效和基本经验.....	27
七、 项目存在的主要问题.....	28
八、 意见及建议.....	29



附录 1 2019 年度财政专项扶贫资金县本级预算投入资金33

附录 2 2019 年度财政专项扶贫资金项目绩效评价指标体系35

莒南县 2019 年度财政专项扶贫资金绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

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。

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。根据上级专项扶贫资金预算投入要求，2019 年，全县共投入财政专项扶贫资金 2500 万元，资金严格按照上级有关要求，结合我县实际进行分配使用，主要用于扶贫特惠保险、孝老爱亲扶贫、金融扶贫等 11 个方面。其中，扶贫特惠保险资金 88 元、雨露计划补助资金 32 万元、“三无失能”人员护理补助资金 15 万元、村级扶贫协理员补助资金 211 万元、孝老爱亲扶贫资金 403 万元、金融扶贫资金 790 万元、项目管理费 368 万元、中央彩票公益金项目配套 500 万元、取暖补助资金 34 万元、产业扶贫资

金 40 万元、小麦商业保险 19 万元等。项目覆盖范围县所有贫困村、贫困户及及时帮扶人口。

（二）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，指财政预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果。其中，中长期绩效目标是部门预算资金在跨度多年的计划期内预期达到的产出和效果。年度绩效目标是部门预算资金在一个预算年度内预期达到的产出和效果。

表1 莒南县2019年度财政专项扶贫资金项目绩效目标表

项目名称	财政专项扶贫资金			
主管部门	莒南县扶贫办			
项目类型	财政预算安排金额	2500 万元		
总体目标	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。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	实现脱贫人口	巩固提升现行标准下建档立卡贫困人口脱贫
			产业扶贫项目	2 个
	产出指标	质量指标	扶贫特惠保险投保率	100%
			建档立卡贫困人口、扶贫工作重点村信息采集覆盖率	100%
			建档立卡贫困农民人均纯收入增长率	高于（含）全县农村居民人均纯收入增长率平均水平
			建档立卡贫困农民资产性收入增长情况	高于上年度资产收入

		时效指标	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	资金投入金额	2500 万元
效益指标	经济效益指标		项目实际惠及贫困人口占项目实施方案计划带动贫困若人口比例	100%
			扶贫产业项目促进增收脱贫	成效明显
	社会效益指标		基础设施建设和公共服务水平，实现稳定脱贫不返贫	100%
	环境指标		项目环保规定	符合
满意度指标			扶贫工作群众满意度	≥90%

二、项目实施情况

（一）资金支付与使用情况

按照省市涉农资金整合要求，脱贫攻坚期内，用于扶贫工作的财政资金不低于上一年度投入，2019 投入县级财政专项扶贫资金 2500 万元，本年度及其他年度资金均无结余结转情况。

2019 年度，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。

资金拨付进度如下：

2019 年度中央提前下达资金 1550 万元，收到上级指标文时间为 2019 年 1 月 12 日（临财农整指〔2019〕1 号），县级拨付时间为 2019 年 1 月 28 日（莒南财农指〔2019〕2 号），拨付时限小于 30 天。

2019 年度中央第二批资金 410 万元，收到上级指标文时间为 2019 年 6 月 19 日（临财农整指〔2019〕5 号），县级拨付时间为 2019 年 7 月 4 日（莒南财农整指〔2019〕6 号），拨付时限小于 30 天。

2018 年度省级提前批资金 4286.5 万元，收到上级指标文时间为 2019 年 1 月 12 日（临财农整指〔2019〕2 号），县级拨付时间为 2019 年 1 月 29 日（莒南县财农指〔2019〕3 号），拨付时限小于 30 天。

2017 年度省级第二批资金 527 万元，收到上级指标文时间为 2019 年 5 月 28 日（临财农整指〔2019〕3 号），县级拨付时间为 2019 年 6 月 18 日（莒南县财农整指〔2019〕5 号），拨付时限小于 30 天。

2018 年度市级资金 1398 万元，收到上级指标文时间为 2018 年 2 月 12 日（临财农整〔2019〕1 号），县级拨付时间为 2019 年 1 月 30 日（莒南县财农指〔2019〕4 号），拨付时限小于 30 天。

（二）项目组织实施情况

为进一步加强规范扶贫专项资金的管理，根据《中华人民共和国预算法》、《山东省财政专项扶贫资金和项目管理办法》；省扶贫办、省财政厅、省农业厅印发《关于做好资产收益扶贫工作的意见》的通知（鲁扶贫组发〔2018〕2号），省扶贫办《关于加强产业扶贫项目及资产管理工作的通知》（鲁扶贫办发〔2019〕4号），制定《莒南县2019年财政专项扶贫资金使用计划》。按照省、市要求，莒南县扶贫办、财政局、项目镇、项目村密切配合，莒南县扶贫办积极协调财政部门及项目镇村，对照基础数据表和量化指标表，逐项落实，查漏补缺，认真梳理各项规章制度，准备相应证明材料。

在项目推进建设上，充分考虑见效快、效益稳的持续性收益项目，确保脱贫长效机制的建立。

建设县级脱贫攻坚项目库。莒南县高度重视县级脱贫攻坚项目库建设，根据镇村区域特色产业发展情况，不断完善充实脱贫攻坚项目库。

2019年实施产业扶贫项目12个，预计年收益500万元，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2.89万贫困人

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。

表2 莒南县2019年度财政专项扶贫项目完成情况

序号	项目名称	项目建设完成情况	资金使用情况	绩效目标及带贫减贫机制实现情况
1	文疃镇 2019 年财政专项扶贫资金项目（产业）	已完成	计划投入财政专项扶贫资金 534 万元	年收益达到 6%以上，实现人均增收 500 元以上
2	坊前镇 2019 年财政专项扶贫资金项目（产业）	已完成	计划投入财政专项扶贫资金 225 万元	年收益达到 6%以上，实现人均增收 500 元以上
3	洙边镇 2019 年财政专项扶贫资金项目（产业）	已完成	计划投入财政专项扶贫资金 355 万元	年收益达到 6%以上，实现人均增收 500 元以上
4	洙边镇 2019 年财政专项扶贫资金项目（产业）	已完成	计划投入财政专项扶贫资金 141 万元	年收益达到 6%以上，实现人均增收 500 元以上
5	岭泉镇 2019 年财政专项扶贫资金项目（产业）	已完成	计划投入财政专项扶贫资金 1940 万元	年收益达到 6%以上，实现人均增收 500 元以上
6	道口镇 2019 年财政专项扶贫资金项目（产业）	已完成	计划投入财政专项扶贫资金 955 万元	年收益达到 6%以上，实现人均增收 500 元以上
7	茶溪川田园综合体 2019 年财政专项扶贫资金项目（产业）	已完成	计划投入财政专项扶贫资金 2459 万元	年收益达到 6%以上，实现人均增收 500 元以上
8	省直第一书记项目（产业）	已完成	投入财政专项扶贫资金 60 万元	年收益达到 6%以上，实现人均增收 500 元以上
9	省直第一书记项目（产业）	已完成	投入财政专项扶贫资金 60 万元	年收益达到 6%以上，实现人均增收 500 元以上
10	省直第一书记项目（产业）	已完成	计划投入财政专项扶贫资金 120 万元	年收益达到 6%以上，实现人均增收 500 元以上
11	省直第一书记项目（产业）	已完成	投入财政专项扶贫资金 60 万元	年收益达到 6%以上，实现人均增收 500 元以上
12	省直第一书记项目（产业）	已完成	投入财政专项扶贫资金 60 万元	年收益达到 6%以上，实现人均增收 500 元以上
13	扶贫特惠保险	已完成	投入财政专项扶贫资金 708.7383 万元	实现贫困群众住院费用报销比例达到 90%以上
14	雨露计划补	已完成	投入财政专项扶贫资金 59.8 万元	实现贫困家庭学生顺利接受中、高等职业教育
15	建档立卡工作经费	已完成	投入财政专项扶贫资金 40 万元	实现建档立卡工作顺利开展
16	金辉助老	已完成	投入财政专项扶贫资金 4.5 万元	提升留守、失独贫困老人幸福感
17	防返贫保险试点补助资金	已完成	计划投入财政专项扶贫资金 508 万元	巩固提升脱贫成果

18	“三无失能”人员护理补助	已完成	投入财政专项扶贫资金 44.631 万元	帮助解决“三无失能”人员 解决生活难题
19	村级扶贫协理员补助	已完成	投入财政专项扶贫资金 210.96 万元	提高村级扶贫协理员补助 工作补助,更好服务贫困群 众。
20	金融扶贫	已完成	投入财政专项扶贫资金 790 万元	放款金额达 2 亿元
21	项目管理费	已完成	计划投入财政专项扶贫资 金 355.9 万元	产业扶贫项目规范建设
22	中央彩票公益金项目	已完成	计划投入财政专项扶贫资 金 500 万元	中央彩票公益金项目顺利 建设完成
23	孝老爱亲扶贫补助	已完成	投入财政专项扶贫资金 402.8478 万元	提高贫困群众子女孝老爱 老意识、赡养能力
24	巩固脱贫成果	已完成	计划投入财政专项扶贫资 金 77.1229 万元	巩固提升脱贫成果

三、项目绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的

根据设定的绩效目标,运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法,对莒南县 2019 年度专项扶贫资金项目绩效进行客观、公正的评价。目的是为今后项目实施方向及管理方式改进提供指导,逐步树立以结果为导向的预算观。同时,针对项目执行过程中存在的问题及不足,提出针对性改进意见,以促进项目单位的项目管理水平,提升政策实施效果和财政资金的使用效益,为下一步预算资金安排和完善提供参考。

(二) 评价原则

此次绩效评价受莒南县财政局委托,进行第三方评价,评价过程遵循以下原则:



(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所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

(三) 评价方法

本次绩效评价采用定量与定性相结合、项目实施单位自评与工作小组抽查评价相结合，根据评价项目的具体情况，本次绩效评价主要通过审阅资料、现场调研、实地评价、公众评判法、数据分析等方法，对项目资金使用情况、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支出计划达到的投入、过程、产出及效果进行量化打分。



（1）审阅资料

收集与项目预算、管理、绩效相关的评价资料，形成绩效评价的基础资料，并对基础资料的真实性、可靠性进行审阅。查阅项目申报和批复文件、财务核算数据、档案管理资料、资金管理资料、自评报告等，对需要现场调查的问题做好记录。具体为：①对实施单位上报的自评报告进行认真审阅，核实项目单位自评工作是否按要求完成，评价完成的效果和质量，收集绩效评价的基础数据；②对项目实施单位填报的项目预算及批复情况、资金使用情况表进行审阅，对资金使用通过实地调查、原始凭证查阅等进行核实；③收集与项目绩效的相关资料并结合问卷调查、座谈访谈结果对项目绩效进行客观评价。

（2）现场调研

通过现场调研，进一步了解该项目的基本情况、项目组织管理情况、项目资金管理情况、项目实施及绩效目标申报和实现情况，结合项目特点制定绩效评价指标体系。

（3）实地评价

绩效评价工作组根据分工，采用资料收集与数据填报、案卷研究、企业访谈、问卷调查等方式，组织开展实地评价。在绩效评价实施过程中，根据评价对象的具体情况，收集评价数据、资料；同时发放调查问卷调查项目的综合满意度及其他与评价相关的信息。

(4) 公众评判法

通过现场调查与座谈、发放调查问卷等方式，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定量评价的基础。

(5) 数据分析

依据项目设立时的预算申报文件、预算批复下达文件，对照项目实际完成内容，评价项目实施内容与批复预算的完成情况；依据相关政策文件，评价项目是否按照项目管理办法等文件执行；依据项目资金计划文件和凭证，评价项目资金下拨、到位及使用情况；将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的实现情况；将项目预期效益与实施效果数据进行对比分析，结合开展的问卷调查，评价项目预期效果和效益实现程度。

(四) 项目绩效评价工作过程

1、前期准备

(1) 与项目委托方莒南县财政局进行请示、对接和了解委托方具体要求及项目单位的基本情况、了解评价对象涵盖范围，项目评价背景等。

(2) 与项目单位莒南县扶贫办进行对接，对项目进行了调研访谈；取得项目建设概况及建设资金使用明细、了解

项目管理架构、项目投入使用情况等

(3) 按照莒南县财政局的要求制订了详细的评价方案，征得了扶贫办的认可。评价方案对项目评价指标体系及得分标准、评价工作的安排、评价工作要求及信息传递等明确了相关流程及操作标准。

(4) 制作了项目单位项目完成情况等表格模板，包括项目资金预算、拨款及使用情况统计等相关表格。评价组按照批复的项目申报方案对项目的基本情况、项目总投资额、专项资金金额、及项目预期目标等信息经详细加工梳理后拟定。

(5) 组织项目组成员进行业务技术培训，明确工作标准，严肃工作纪律。

2、非现场评价

首先通过网络、政府平台等收集相关资料，其次对项目单位提供的资料进行整理、分类和分析，评价组成员进一步计算统计定量指标，对定性指标做出经验判断，并运用相应的评价方法对绩效情况进行综合性评价。召开评价组会议，组织讨论，评价打分，形成评价结论，提出问题、建议和意见。

3、现场评价

(1) 听取情况介绍。听取各项目单位对项目绩效目标设定及完成情况、组织与管理制度建立及落实情况、预算支

出情况、财务管理状况、项目支出和效益等情况介绍。

(2) 实地考察。项目人员到现场进行项目产出数据采集、项目质量等查验，对产出的效果进行了解，在现场勘查并记录工作底稿。

(3) 数据核查。根据实施单位填报的数据，围绕建立和健全制度情况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，并经项目相关单位负责人确认并加盖公章。

(4) 问卷调查。根据该项目涉及的利益相关方开展问卷调查的工作，明确了解相关情况。

4、综合分析

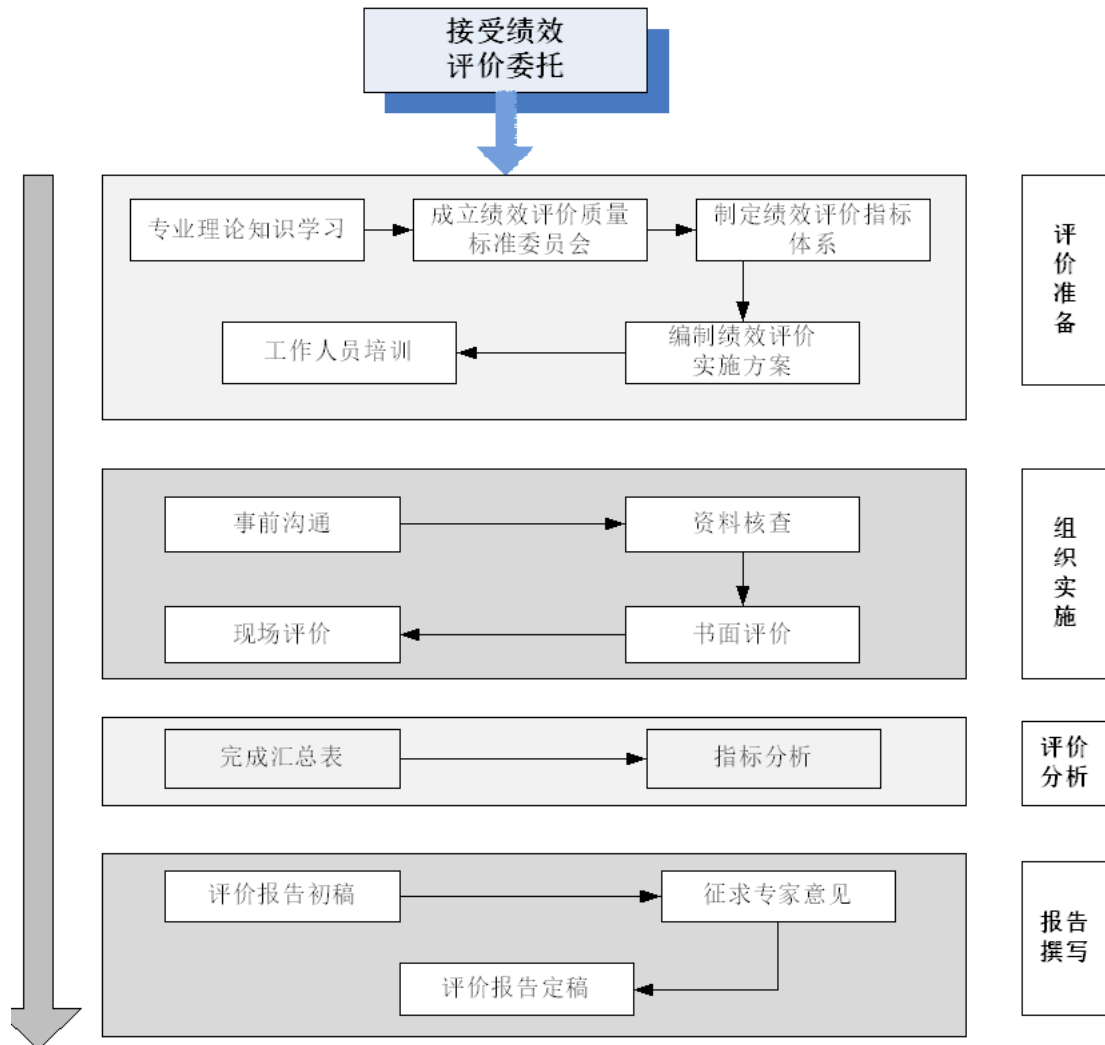
以项目实施单位现场收集资料形成的工作底稿、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目资料进行复核汇总、分类整理和综合分析，并对照绩效目标和评价指标及标准，对项目实施单位的投入、过程、产出和效果等方面进行分析评价，计算项目绩效得分，总结项目的成效与存在的问题并进行分析。

5、绩效评价结果

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。

绩效评价工作流程



6、评价结果

根据财政部预算司《关于规范绩效评价结果等级划分标准》（财预便〔2017〕44号）绩效评价等级划分标准，确定相应的评价等次，共分为4个等级：

优（90-100分）

良（80-89分）

中（60-79分）

差（0-59分）

7、评价报告撰写

（1）撰写报告；（2）委托方复核报告；（3）提交绩效评价报告。

四、项目评价分析

（一）决策指标实现情况分析

决策情况指标满分为 28 分，评价得分 24 分，各项得分情况见表 1：

表 1 项目投入的评价得分情况

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	3	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；	每符合其中一项得 1 分，全部符合的 3 分。	3
	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事前是否已经有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，全部符合的 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，全部符合的 4 分。	4
	绩效指标明确性	6	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 2 分，全部符合的 6 分。	2
资金投入	预算编制科学性	8	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	每符合其中一项得 2 分，全部符	8

	性		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。	合的 8 分。	
	资金分配合理性	4	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目或个人实际是否相适应。	每符合其中一项得 2 分,全部符合的 4 分。	4

1. 项目立项情况

项目立项,该二级指标分值 6 分,评价得分 6 分,具体包括以下 2 个三级指标。

(1) 立项依据充分性。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,立项依据充分,符合相关要求。根据《莒南县国民经济和社会发展第十三个五年(2016-2020 年)规划纲要》,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。通过加强项目管理,提升项目实施和运行水平,为脱贫攻坚工作提供保障。该项指标满分 3 分,得分 3 分。

(2) 立项程序规范性。项目申报及相关资料完整,实事求是。省扶贫办、省财政厅、省农业厅印发《关于做好资产收益扶贫工作的意见》的通知(鲁扶贫组发〔2018〕2 号),省扶贫办《关于加强产业扶贫项目及资产管理工作的通知》(鲁扶贫办发〔2019〕4 号)。该项指标满分 3 分,得分 3 分。

2. 绩效目标情况

绩效目标，该二级指标分值 10 分，评价得分 6 分，具体包括以下 2 个三级指标。

(1) 绩效目标合理性。主要评价项目绩效目标的政策相符性、必需性和业绩水平相符性，指标分值 4 分，评价得分 4 分。项目绩效目标是巩固提升脱贫成果，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。与项目实施单位莒南县扶贫办密切相关，莒南县扶贫办的主要职能包括拟定全县扶贫开发工作的总体规划，编制上报年度计划并组织实施；负责全县扶贫开发项目的考察、审核和申报，以及扶贫村的确定工作，安排下达项目建设计划，监督检查项目执行情况，对竣工项目和扶贫村组织验收；组织协调社会各界的扶贫工作，组织协调县直部门对口帮扶等社会扶贫工作；组织对扶贫开发情况进行统计和动态监测，负责扶贫开发工作信息网络建设；组织开展扶贫开发宣传工作，负责扶贫开发工作方面的经验总结及典型推广。

项目实施是扶贫脱贫的关键，支持农村贫困地区加快发展、改善扶贫对象基本生产生活条件，增强其自我发展能力，帮助提高收入水平，促进消除农村贫困现象。项目产出效益符合正常业绩水平。

绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配。

(2) 绩效指标明确性。主要评价项目绩效目标的细化程度、量化程度以及业务、资金计划相符性，指标分值 6 分，评价得分 2 分。绩效目标年度任务数与计划数相对应，资金额也与预算相同；绩效目标设定了绩效指标，能反映考核项目绩效目标情况，但不够细化清晰、细化、可衡量，扣 4 分。

3. 资金投入情况

资金落实，该二级指标分值 12 分，评价得分 12 分，具体包括以下 2 个三级指标。

(1) 预算编制科学性，主要用于考核项目实施的可行性，该指标满分 8 分，评价得分 8 分。预算内容与项目内容匹配，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

(2) 资金分配合理性，用以反映和考核项目资金落实的可行性，指标满分 4 分，得分 4 分，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，根据调研结果显示，与项目实际相适应。

(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 2：

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	2	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。	资金到位率*2，满分 2 分。	2
	预算执行率	2	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。	预算执行率*2，满分 2 分。	2

	资金使用合规性	8	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 2 分，全部符合的 8 分。	8
组织实施	管理制度健全性	2	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 1 分，全部符合的得 2 分。	2
	制度执行有效性	6	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 2 分，全部符合的得 6 分。	6

1. 资金管理情况

资金管理，该二级指标分值 12 分，评价得分 12 分，具体包括以下 3 个三级指标。

(1) 资金到位率，主要评价实际支付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，指标分值 2 分，评价得分 2 分。

(2) 预算执行率，主要评价实际支出资金与实际到位资金的比率，用以反映或考核项目预算执行情况，该项指标满分 2 分，评价得分 2 分。项目预算资金按照计划执行，符合要求。

(3) 资金使用合规性，主要评价项目资金使用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，该项指标满分 8 分，评价得分 8 分。根据评分标准“①资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；②项目的重大开支是否经过评估认证；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。项目资金审批、拨付手续规范、程序严谨。”，项目单位对专项资金均单独管理，严格执行专项资金管理办法相关规定，评价中未发现挤占、挪用、截留等问题。该项指标得分 8 分。

2. 组织实施情况

组织实施，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) 管理制度健全性。主要评价资金管理制度的健全性和合理性，满分 2 分，评价得分 2 分。项目单位建立了健全的财务会计管理制度；资金使用符合国家有关规定和管理办法要求。项目单位制定有健全的财务会计管理制度，符合财务会计制度的相关规定，内容完善全面，具有可行性。

(2) 制度执行有效性，主要评价项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况，该项指标满分 6 分，评价得分 6 分。经查阅，项目严格遵守相关法律法规，项目调整及支出调整手续完备，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

(三) 产出指标实现情况分析

产出情况指标满分为 32 分，评价得分 30，包括 4 个二级指标，各项得分情况见表 3：

二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分说明	得分
产出数量	实际完成率	8	实际完成率=(实际项目数/计划项目数)×100%。	实际完成率*8，满分 8 分。	8
产出质量	质量达标率	8	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。	质量达标率*8，满分 8 分。	6
产出时效	资金拨付及时率	8	实际拨付时间：按照项目实施计划或相关规定实际拨付的时间。 计划拨付时间：按照项目实施计划或相关规定计划拨付的时间。	每超出三天扣 0.2 分，满分 8 分。	8
产出成本	成本节约率	8	成本节约率=申报资料的计划投资成本/项目实际投资成本×3 分	成本节约率*8，满分 8 分。	8

这里对专项扶贫资金项目中的诸多子项目，分别评价其数量、质量、时效和成本。下表是 2019 年产业项目完成情况和非产业项目完成情况汇总表。

2019年产业项目完成情况

镇街	项目名称	资金投入（万元）			预期收益（万元）	预计帮扶户数	预计帮扶人数	实际收益（万元）
		小计	2019年度财政资金	其他资金				
板泉镇	王家坊庄村光伏	54.94 3379	60		5	26	40	
板泉镇	武阳街村光伏	55.70 2988	61.45 2183		5	30	46	
大店镇	街疃村 2019 年财政专项扶贫资金项目	41.57	40	1.57	2.8	22	30	2.9099
道口	2019 年产业扶贫项目	975	975		78	798	121 5	63.44
坊前镇	坊前镇 2019 年财政专项扶贫资金高庄三村光伏项目	60	60		5.2	26	46	2.53411

坊前镇	坊前镇 2019 年财政专项扶贫资金石门村光伏项目	60	60		5.2	26	42	2.263606
坊前镇	坊前镇 2019 年财政专项扶贫资金朱家洼子葡萄大棚项目	125.06	120	5.06	9.6	106	136	9.6
坊前镇	坊前镇 2019 年财政专项扶贫资金养殖项目	310	225	85	24.8	205	306	24.9
岭泉	2019 年财政专项扶贫资金鸭舍建设项目		2965		237.2	2321	3501	
文疃镇	文疃镇 2019 年财政专项扶贫资金产业扶贫项目	561.58497	561.584969		45	399	663	45
相沟镇	岭泉镇肉鸭养殖大棚	520	520		33.28	427	585	
相沟镇	茶溪川田园综合体	332	332		19.92	268	383	
筵宾	2019 年产业扶贫项目	975	975		78	798	1215	63.44
洙边镇	洙边镇 2019 年度财政专项扶贫资金金龙湖茶叶越冬防护棚建设项目	521	141	380	41.68	452	697	
洙边镇	洙边镇 2019 年度财政专项扶贫资金硕丰肉鸭养殖项目	355	355	0	28.4	202	318	27.0713

2019年非产业项目完成情况

资金用途	“三无失能”人员护理补助		协理员补助		孝老爱亲扶贫补助资金一、二批	
	资金投入	惠及人口数	资金投入	惠及人口数	资金投入	惠及人口数
十字路街道			21.6	62	36.8664	2307
大店镇	13.74	43	25.92	77	51.058	2341
板泉镇	0.375	2	22.32	71	46.486	1532
文疃镇			13.32	45	23.6204	1341
坊前镇	4.17	12	19.8	68	27.904	1969
洙边镇	4.513	21	16.2	48	13.416	1433
筵宾镇	4.23		10.08		16.836	
岭泉镇	1.08	4	11.16	32	32.056	1297
石莲子镇			22.68	65	36.624	上半年 1504 人；下半年 1771 人

涝坡镇	2.273	9	16.2	3526	48.838	2107
道口镇	11.1	29	11.88	36	22.8	990
相沟镇	0.63	7	8.64	25	29.231	1608
莒南经济开发区	2.52		7.2		8.28	
临港产业园			3.96		8.832	
合计	44.631		210.96		402.8478	

1. 产出数量情况

该二级指标满分 8 分，评价得分 8 分。

产业扶贫资金 40 万元，扶贫特惠保险资金 88 万元，雨露计划补助资金 32 万元，取暖补助资金 34 万元，孝老爱亲扶贫资金 403 万元，“三无失能”人员护理资金 15 万元、村级扶贫协助员补助资金 211 万元，金融扶贫资金 790 万元，项目管理费 368 万元，中央彩票公益金项目配套资金 500 万元，小麦商业保险 19 万元。实际完成率 100%，该指标评价得分 8 分。

2. 产出质量情况

项目完成达标率，该指标满分 8 分，评价得分 7 分。根据《山东省财政专项扶贫资金和项目管理办法》，“市县级财政根据本地脱贫攻坚需要和财力情况，将财政专项扶贫资金纳入年度预算和中期财政规划，确保扶贫投入与扶贫任务相适应。”根据山东省委、省政府《关于贯彻落实中央扶贫开发工作部署 坚决打赢脱贫攻坚战的意见》，“加大财政投入和统筹使用力度。各级财政把专项扶贫资金纳入年度预算和中期财政规划，确保每年增幅明显高于本级财政收入增长幅

度，财政投入与扶贫任务相适应。”明确县、镇、村、承包主体在扶贫资产管理工作中的职责，提出具体管理要求，细化具体工作任务，为扶贫资产规范管理，实现保值增值提供制度保障。项目基本符合标准，但是存在产业扶贫项目中有部分地区效益没达到预期，扣 2 分。

3. 产出时效情况

评价资助资金发放是否及时，该二级指标满分 8 分，评价得分 8 分，本项目及时发放，发放及时率 100%。

4. 产出成本情况

成本节约率情况，该二级指标满分 8 分，评价得分 8 分，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。

（四）效果指标实现情况分析

效益情况，该指标满分 22 分，评价得分 20 分，包括 2 个二级指标，各项得分情况见表 4：

表 4 项目效果的评价得分情况

二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分说明	得分
项目效益	经济效益	6	人均收入水平变化	完成经济指标计 6 分，完成度减少 5%扣 2 分，扣完为止。	4
	社会效益	6	贫困人口减少进度	达到预定标准得 6 分，否则不得分。	6
满意度	社会公众满意度	8	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度	随机访问：满意度 90%-100%得 8 分；60%-90%得 4 分；小于 60%得 1 分。	8

1. 项目效益情况

该二级指标满分 12 分，评价得分 10 分，包括 2 个三级指标

(1) 经济效益

主要评价项目实施对贫困地区经济发展带来的直接或间接影响。本项满分 6 分，评价得分 4 分，实施产业扶贫项目 12 个，预计年收益 500 万元，帮扶带动约 7000 名贫困群众，人均增收 700 元以上，但是存在增收不明显的乡镇，扣 2 分。

(2) 社会效益

主要评价项目实施对社会发展带来的直接或间接影响。本项满分 6 分，评价得分 6 分，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 2.89 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。

2. 满意度情况

主要评价服务对象对项目实施效果的满意程度，该三级指标满分 8 分，评价得分 8 分。在评价项目时，通过现场随机访问的方式，向服务主体相关人员及服务对象了解情况，对于贫困户、贫困人口反映的情况进行打分评价，统计满意率，该项得分 8 分。

五、综合评价情况及评价结论

本次莒南县 2019 年贫困学生补助项目绩效评价得分 92 分，详见表 5。评级等次根据项目总得分确定为优（100-90）、良（89-80）、中（79-60）、差（59-0）四个等级。本项目评价总得分 92 分，评价等级为优。

表 5 项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	3	3
		立项程序规范性	3	3
		绩效目标合理性	4	4
		绩效指标明确性	6	2
	资金投入	预算编制科学性	8	8
		资金分配合理性	4	4
过程 (28分)	资金管理	资金到位率	2	2
		预算执行率	2	2
		资金使用合规性	8	8
	组织实施	管理制度健全性	2	2
		制度执行有效性	6	6
产出 (30分)	项目产出	实际完成率	8	8
		质量达标率	8	6
		资金拨付及时率	8	8
		成本节约率	8	8
效果 (22分)	项目效益	经济效益	6	4
		社会效益	6	6
	满意度	社会公众满意度	8	8
合计			100	92

通过本次绩效评价发现，莒南县扶贫项目实施基本规

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指标明确性以及项目管理过程中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。

六、取得的成效和基本经验

2019 年度本项目共投入扶贫资金 2500 万元，项目实际惠及贫困人口占项目实施方案计划带动贫困人口比例 100%，扶贫产业项目促进增收脱贫成效明显。

（一）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。

（二）加强管理，健全制度。建立项目扶贫资金管理 & 工程规划实施的监管体系。一是严格按照《关于加强 2019 年度财政专项扶贫资金使用监管的意见》（莒南扶办字〔2019〕20 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、省财政厅、省农业厅印发《关于做好资产收益扶贫工作的意见》的通知（鲁扶贫组发〔2018〕2 号），省扶贫办《关于加强产业扶贫项目及资产管理工作的通知》（鲁扶贫办发

(2019) 4 号) 等文件规定, 建立健全扶贫资金资产管理体系; 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。

(三) 发挥扶贫车间资产收益加务工带动作用, 拓宽贫困群众致富渠道。莒南县创新扶贫资金投入, 依托山东瑞祥泰劳保用品有限公司, 投入财政专项扶贫资金 260 万元建设扶贫车间 2 座, 通过资产收益扶贫实现年收益 20.8 万元, 带动贫困群众 345 户、533 人增收脱贫, 通过“企业+贫困户”扶贫模式, 根据贫困群众年龄偏大的特点, 在劳动强度较低的包装车间设立扶贫岗位, 安置周边村 26 名贫困群众, 月工资 2000 元以上。

七、项目存在的主要问题

扶贫宣传的力度还不够强, 在现场评价过程中发现, 贫困户对享受的政策待遇了解有限。扶贫小额信贷风险防控压力大, 存在逾期和不良风险、分贷统还项目监管压力增大等一定隐患。

（一）存在绩效目标申报不明确的情况

根据调研结果显示，莒南县扶贫办申报的绩效目标设定的绩效指标不够清晰、没有细化、不便于衡量，不能完全反映考核项目绩效目标情况。

（二）产业扶贫可持续性不强

产业扶贫可持续性不强，产业扶贫存在以保底分红代替金融与产业深度融合问题，带动贫困户就业不足，缺乏科学的产业扶贫规划，以及企业与贫困群众的利益联结机制。

（三）小额信贷资金效益发挥不明显

通过调研，发现部分农户资金使用形式比较单一，产生的效益比较小，以养殖业和种植业为主的产业模式受自然环境影响较大、风险较高，贫困户主动投入和实施的意愿不高，效益拉动不大。

（四）项目资金难以做到全流程监管

由于扶贫项目点多面广，涉及部门多，资金分配过程繁杂，资金监管难于做到一次性或全面性的监督，资金的安全高效难以全面把控。

八、意见及建议

（一）强化绩效目标管理，规范绩效目标填报

财政支出预算项目绩效目标管理的内容包括：绩效目标申报、审核、下达、调整、结果应用等。部门有必要对绩效

目标填报进行培训，加强绩效目标审核，根据工作需要，绩效目标可委托第三方予以审核。

绩效目标申报工作本质上不难，主要是在思想上引不起足够的重视，导致绩效目标申报质量不高。因此，有必要加强财政支出项目绩效评价结果反馈、应用、落实，避免绩效评价搞形式走过场。项目在立项申报、审批时就应明确项目的预期绩效目标以及能体现绩效目标的具体绩效指标，且绩效指标尽量细化和量化。财政部门也应制定专门的考核办法和考核指标，连同拨款一起下达，使绩效评价结果更加贴近项目，真正评价出项目的绩效。将预算绩效目标填报与预算安排下达挂钩，从深层次地解决绩效目标填报不认真、流于形式的问题，全面提升绩效管理水平和。

（二）因地制宜搞好扶贫产业规划

充分发挥县域资源优势，寻求符合当地实际或扶贫对象特点的产业项目，搞好产业规划，大力发展“劳务经济”，有效组织农村贫困户劳动力技能培训和就业输出，使贫困户达到稳定脱贫。摸清贫困户情况，掌握贫困户在产业发展方面的基础条件、想法和需求，以及企业在产业扶贫的资金、技术、劳务用工等方面能提供的支持，并分别形成台账，明确专人建立贫困户与企业有效对接，促使产业扶贫出实效。为增强产业发展和贫困户收入的可持续性，对参与产业扶贫的企业加大奖励扶持力度，充分调动企业参与产业扶贫的积

极性。

（三）加强管理，切实做到扶贫资金管理的规范性

不断创新扶贫工作机制，从制度和机制上防止扶贫资金被挤占挪用。严格执行上级有关扶贫资金管理规定；建立和完善扶贫资金管理使用的规章制度；广泛推行扶贫资金项目的公示、公告制；对投资额度较大的扶贫项目实行公开招标；对需要量较大的大宗扶贫物资实行政府采购。同时，要严格执行扶贫开发规划，切实加强扶贫项目库建设，不断提高扶贫项目质量。严格公示制度，采取多种形式，推行政务公开、村务公开，向群众公布扶贫项目资金管理使用情况，自觉接受群众监督。严格拨款制度，坚决按项目实施合同书实施项目管理，必须按工程实施形象进度和规定程序、规定数额，凭合法手续分期拨款。强化全程追踪，坚持项目责任制、分片包干制、过程跟踪制，强化扶贫项目资金使用的过程监控，严防扶贫资金流失。

（四）强化监督，提供扶贫资金良性运行的保障性

纪检、监察、审计等职能部门应对扶贫项目资金使用情况定期进行定期或不定期监控；扶贫主管部门要对扶贫项目资金实行严密监督。县人大、县政协应定期或不定期监督扶贫项目的实施和扶贫资金的管理与使用；要依法行政，透明行政，定期公布扶贫项目资金的使用情况，主动接受人民群众的监督乡镇要督促、指导贫困村广开民主监督渠道，让老百姓

姓对扶贫项目实施和扶贫资金使用的全过程进行监督。



附录1 莒南县2019年度财政专项扶贫资金县本级预算投入资金

县本级预算投入资金（2500万元）															小计	
县级拨 付文号	县扶贫办 直接支付	县扶贫 办直接 支付	县扶贫 办直接 支付	县扶贫办直接支 付		莒南扶计字 [2019]2、3号		莒南扶计 字 [2019]2 号	县扶 贫办 直接 支付	莒南扶 计字 [2019]4 号	莒南扶计 字 [2019]10 号	莒南扶计 字 [2019]12 号	县扶贫办 直接支付	莒南扶计 字 [2019]14 号		县扶贫办 直接支付
资金用途	取暖补助	产业	雨露计 划	扶贫特 惠保险 二批	扶贫特 惠保险 一批	“三无 失能” 人员护 理补助	协理员 补助	孝老爱亲 扶贫补助 资金第一 批	金融 扶贫 资金	项目管 理费第 一次下 达	项目管 理费第 二次下 达	项目管 理费第 三次下 达	中央彩票 公益金项 目（生产 路建设）	孝老爱亲 扶贫补助 资金第二 批	小麦商业 保险	
十字路街道							21.6	30.5484						6.318		58.466
大店镇		40				4.54	25.92	46.818						4.24		121.52
板泉镇						0.125	22.32	36.84			2.4			9.646		71.331
文疃镇						0	13.32	10.1257			11.58			13.4947		48.52
坊前镇						1.17	19.8	0		3	8			27.904		59.874
洙边镇						1.513	16.2	13.416			7.1	10.42				48.649
筵宾镇						1.43	10.08	16.836								28.346
岭泉镇						0.36	11.16	15.656		26.1	33.2			16.4		102.88
石莲子镇						0	22.68	33.91						2.714		59.304
涝坡镇						0.773	16.2	48.838								65.811
道口镇						3.7	11.88	22.8		3.45	6.3					48.13
相沟镇						0.18	8.64	29.231								38.051
莒南经济开发区						0.84	7.2	8.28								16.32



临港产业园							3.96	8.832								12.792
扶贫办	33.88628		31.8	35.9193	52.436				790	174.89			512.3452		19.27444	1650.6
县委组织部																
团县委																0
莒南县基础设施 投资有限公司											69.46					69.46
合计	33.88628	40	31.8	35.9193	52.436	14.631	210.96	322.1311	790	207.44	138.04	10.42	512.3452	80.7167	19.27444	2500



附录 2 莒南县 2019 年度财政专项扶贫资金项目绩效评价指标体系

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 (28分)	项目立项	立项依据充分性	3	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；	每符合其中一项得 1 分，全部符合的 3 分。	3
		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事前是否已经有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，全部符合的 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，全部符合的 4 分。	4
		绩效指标明确性	6	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 2 分，全部符合的 6 分。	2
	资金投入	预算编制科学性	8	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。	每符合其中一项得 2 分，全部符合的 8 分。	8



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分说明	得分
		资金分配合理性	4	①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目或个人实际是否相适应。	每符合其中一项得 2 分，全部符合的 4 分。	4
过程 (20分)	资金管理	资金到位率	2	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。	资金到位率*2，满分 2 分。	2
		预算执行率	2	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%。	预算执行率*2，满分 2 分。	2
		资金使用合规性	8	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规定的规定； 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 2 分，全部符合的 8 分。	8
	组织实施	管理制度健全性	2	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 1 分，全部符合的得 2 分。	2
		制度执行有效性	6	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 2 分，全部符合的得 6 分。	6



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分说明	得分
产出 (32分)	产出数量	实际完成率	8	实际完成率=(实际项目数/计划项目数)×100%。	实际完成率*8, 满分8分。	8
	产出质量	质量达标率	8	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。	质量达标率*8, 满分8分。	6
	产出时效	资金拨付及时率	8	实际拨付时间: 按照项目实施计划或相关规定实际拨付的时间。 计划拨付时间: 按照项目实施计划或相关规定计划拨付的时间。	每超出三天扣 0.2分, 满分8分。	8
	产出成本	成本节约率	8	成本节约率=申报资料的计划投资成本/项目实际投资成本×8分	成本节约率*8, 满分8分。	8
效益 (20分)	项目效益	经济效益	6	人均收入水平提高, 增加更多经济效益	达到预定标准得 6分, 否则不得分。	4
		社会效益	6	贫困人口减少进度	达到预定标准得 6分, 否则不得分。	6
	满意度	社会公众满意度	8	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度	随机访问: 满意度90%-100%得 8分; 60%-90%得 4分; 小于60%得 1分。	8
合计			100			92

评价指标体系说明: 因扶贫涉及到多个项目, 在评价时对每个项目的产出和效益分别作出评价, 然后根据资金额对各项目的产出和效益求加权平均分, 作为扶贫项目的产出得分和效益得分。

2019 年财政转移支付执行情况说明

2019 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 241488 万元，其中：一般性转移支付收入 198112 万元，返还性收入 17832 万元，专项转移支付收入 25544 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。

2019 年举借政府债务情况

一、2019 年全县政府债务限额情况

经市政府批准，市财政局核定莒南县 2019 年地方政府债务限额 40.66 亿元，其中新增债务限额 5.15 亿元。按照预算法规定，全县债务限额已经县人大常委会批准并向社会公开。

新增限额主要用于：棚户区改造建设、土地储备等重大公益性项目。

二、2019 年全县政府债务举借情况

在依法批准的债务限额内，2019 年全县当年举借债务 8.1 亿元，按规定全部是由省政府统一发行代为举借的政府债券，其中：新增债券 5.15 亿元，置换债券 2.94 亿元（只用于置换存量债务，不增加政府债务余额）。截至 2019 年底，全县政府债务余额 37.02 亿元，其中县本级债务余额 33.02 亿元，镇街（园区）债务余额 4 亿元，均严格控制在限额之内。

2019 年政府债务决算说明

一、2019 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 2019 年地方政府债务限额 40.66 亿元。其中，新增债务限额 5.15 亿元，全部为县本级新增限额。

二、2019 年全县地方政府债务举借情况

2019 年全县共发行政府债券 8.1 亿元，其中：新增债券 5.15 亿元，置换债券（全部为再融资债券）2.94 亿元。分级次看，县本级使用 7.62 亿元（新增债券 5.15 亿元，置换债券 2.47 亿元），镇街（园区）使用 0.48 亿元（全部为再融资债券）。截至 2019 年年底，全县政府债务余额 37.02 亿元，其中县级政府债务余额 33.02 亿元，镇街（园区）政府债务余额 4 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，2019 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。2019年，全县新增债券共安排用于5个公益性资本项目，其中用于保障性住房3亿元，用于土地储备2.15亿元。在置换债券资金使用方面，全部用于置换到期政府债券。

四、县本级地方政府债券使用情况

2019年，经县政府同意并报县人大常委会批准，县本级留用新增债券5.15亿元，置换债券2.47亿元。县本级留用的新增债券共安排用于保障性住房3亿元，用于土地储备2.15亿元。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、乡镇（街道、开发区）地方政府债券使用情况

2019年，经县政府同意并报县人大常委会批准，安排乡镇（街道、开发区）再融资债券额度0.48亿元。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。

2019 年三公经费说明

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，2019 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 1406 万元，比上年决算数减少 120 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 18 万元，比上年决算数增加 16 万元，主要是我县加大外出招商引资力度，因公出国（境）次数增加；公务用车购置及运行维护费 1237 万元，比上年决算数减少 139 万元，其中：公务用车购置费 351 万元，比上年决算数减少 197 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 886 万元，比上年决算数增加 58 万元，主要是莒南县人民法院、莒南县公安局执法办案增多；公务接待费 151 万元，与上年决算数基本持平，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，2019 年县本级因公出国（境）团组与累计人次分别为 3 个、3 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，2019 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 19 辆，公务用车保有量为 383 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，2019 年县本级公务接待批次与累计人数分别为 2483 批、20890 人。

2019 年预算绩效工作开展情况

2019 年，全县财政部门聚焦聚力构建“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理体系总目标，深化预算绩效管理改革，着力建机制、补短板、强弱项、提质量，健全管理制度，优化管理链条，突破重点工作，推动财政资金聚力增效，全面实施预算绩效管理呈现加快推进的良好势头。

一、完善制度体系。以县委县政府名义出台《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（莒南发〔2019〕12 号），制定印发横向针对县级部门单位、纵向针对转移支付资金的 2 个配套办法，构建起 1+2 的政策体系，对我县的预算绩效管理工作进行了顶层设计，明确了预算绩效管理改革和绩效管理的总体思路、实施路径、工作目标。

二、完善绩效目标管理。加强绩效目标审核，推动绩效目标质量提高，将绩效目标作为项目入库的前置条件。

三、加强绩效监控纠偏。县级将绩效监控范围扩大到所有县直部门单位，建立“部门日常监控+财政重点监控”机制，对绩效目标实现程度和预算执行进度实施“双监控”，促进预算与绩效管理深度融合，确保县委县政府重大政策不跑偏、不走样。

四、深化绩效评价及结果运用。县级建立“部门全面自评+财政抽查复核”的绩效自评工作机制，对县本级投资发展类项目全面开展自评，有效压实了部门责任。加大财政重点评价力度，

2019 年全县级财政重点绩效评价项目 4 个，预算资金规模 2111 万元。强化评价结果应用，建立绩效结果反馈报送常态化机制和预算安排挂钩机制，发挥了改进管理、完善政策作用。

五、建立绩效信息报送及公开机制。将所有县级6项专项资金绩效目标随预决算草案报县人大参阅；组织县级部门随预算公开专项资金绩效目标，随决算公开重点绩效评价结果，公开范围和规模逐年扩大，通过人大和社会监督推动预算绩效水平不断提升。

我县预算绩效管理刚刚起步，还存在绩效管理质量不够优、管理水平不够均衡、责任约束不够硬、结果应用不够实等短板和不足。

2020年，全县将围绕加快构建全方位、全覆盖、全过程预算绩效管理体系总体目标，聚焦问题短板，主动寻标对标，创新方式方法，提质增效，推动预算绩效管理从“有”向“优”转变，健全预算管理链条，推动管理重点从项目支出向政策、部门整体、政府预算绩效转变，推动绩效管理覆盖所有财政资金，发挥改革的整体协同效应，探索建立绩效管理激励约束机制，推动绩效结果应用，确保改革落地见效。

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。