

2020 年度
沂源县农业农村局
部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2020 年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2020 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

部门概况

一、部门职责

1、贯彻执行农业农村有关法律法规和方针政策，统筹研究和组织实施全县“三农”工作战略、规划和政策，起草有关规范性文件。参与拟订涉农的财税、价格、金融、保险、担保、进出口等政策，提出农业产业保护政策建议。建立协调配合工作机制，指导农业综合执法工作。

2、统筹推动发展全县农村社会事业、农村公共服务、农村文化、农村基础设施和乡村治理。负责牵头组织全县农村人居环境改善工作。指导农村精神文明和优秀农耕文化建设。负责本部门职责范围内的安全生产工作，指导农业行业安全生产工作。

3、指导全县农村综合改革，提出深化农村经济体制改革和巩固完善农村基本经营制度的政策建议。负责农民承包地改革和管理有关工作。负责农村集体产权制度改革。指导农村集体经济组织发展和集体资产管理。指导农民合作经济组织、农业社会化服务体系、新型农业经营主体建设与发展。负责减轻农民负担监督管理工作。

4、指导全县镇村特色产业、农产品加工业、休闲农业发展工作，推动农业产业化经营和农村一二三产业融合发展。提出促进大宗农产品流通的政策建议和主要农产品的进出口建议，培育、保护和发展农业品牌。发布农业农村经济信息，监测分析农业农村经济运行。承担农业统计和农业农村信息化有关工作。

5、负责全县种植业、畜牧业、渔业、农业机械化的监督管理。指导粮食等农产品生产。组织构建全县现代农业产业体系、生产体系、经营体系，指导农业标准化生产。

6、负责食用农产品（不含干果及管辖范围外的水果）质量安全监督管理。指导全县农产品质量安全监管体系、信用体系建设，开展农产品质量安全监测、追溯、风险评估。提出农产品禁止生产区域的建议。负责畜禽收购、运输和屠宰环节，生鲜乳生产收购环节质量安全监督管理。参与拟订农业地方标准。

7、组织全县农业资源区划工作。指导农用地、渔业水域以及农业生物物种资源的保护与管理，负责水生野生动植物保护、耕地以及永久基本农田质量保护工作，负责有关野生植物保护工作。指导农产品产地环境管理和农业清洁生产。指导设施农业、生态循环农业、节水农业发展以及农村可再生能源综合开发利用、农业生物质产业发展。负责对本部门职责范围内的生态环境保护工作进行监督管理。牵头管理外来物种。

8、负责有关农业生产资料和农业投入品的监督管理。指导、协调全县农业生产资料市场体系建设。负责农作物种子、果品、农药、渔业苗种、食用菌种、蚕种的监督管理以及肥料、农用膜有关监督管理工作。负责兽药、饲料和饲料添加剂等畜牧业投入品质量以及使用的监督管理。

9、负责农业防灾减灾、农作物重大病虫害防治工作。监测、发布农业灾情，提出农业生产救灾资金安排建议，指导农业紧急救灾和灾后生产恢复。指导全县农业植物、动物和水生动植物防疫检疫体系建设，组织、监督农业植物、动物和水生动植物防疫检疫有关工作。参与拟订政策性农业保险制度，负责组织实施政策性农业保险工作。

10、负责农业投资管理。提出农业投融资体制机制改革建议。组织编制县级投资安排的农业投资项目建设规划，提出农业投资规模和方向、扶持农业农村发展财政项目的建议，按照规定权限审批农业投资项目并监督管理。

11、推动全县农业科技体制改革和农业科技创新体系建设。指导农业产业技术体系和农技推广体系建设。组织引进农业先进技术，组织实施农业领域的高新技术和应用技术研究、农业科技成果转化和技术推广。负责农业植物新品种保护和农业转基因生物安全监督管理。

12、指导全县农业农村人才工作。拟订农业农村人才队伍建设政策并组织实施。指导新型职业农民培育、农业科技人才培养和农村实用人才培训工作。指导农业教育和农业职业技能开发有关工作。负责农业农村人才专业技术资格管理有关工作。

13、指导推动农业对外合作。参与拟订农业对外合作政策，指导农业外向型经济发展。组织开展农业贸易促进和有关国际交流合作，协助有关部门组织实施农业援外项目。

14、负责本部门和所属单位党的建设工作的。

15、完成县委、县政府交办的其他任务。

二、机构设置

从决算单位构成看，沂源县农业农村局部门决算包括：局机关决算、局属事业单位（沂源县农业机械事业服务中心、沂源县畜牧渔业服务中心、沂源县农业农村事业服务中心、沂源县农业品牌管理办公室、沂源县农村新能源开发利用办公室、沂源县农村经济发展服务中心、沂源县农业技术服务中心、沂源县农业检测中心、山东省农业广播电视学校沂源分校、沂源县种子站、沂源县动物卫生监督所、沂源县生猪屠宰服务中心）。

纳入沂源县农业农村局 2020 年部门决算编制范围的预算单位包括：局机关、局属事业单位。

第二部分

2020 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：沂源县农业农村局

金额单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	6,119.25	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	65.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	290.65
	9		九、卫生健康支出	40	170.36
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	65.00
	12		十二、农林水支出	43	6,541.53
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	230.13
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	6,184.25	本年支出合计	58	7,297.67
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	9,093.52	年末结转和结余	60	7,980.10
	30			61	
总计	31	15,277.77	总计	62	15,277.77

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

收入决算表

部门：沂源县农业农村局

公开 02 表
金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		6,184.25	6,184.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	290.65	290.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	280.25	280.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	262.41	262.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	17.84	17.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	10.39	10.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	10.39	10.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	170.36	170.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	170.36	170.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	103.44	103.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	66.93	66.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	65.00	65.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类	科目名称							
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	65.00	65.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	65.00	65.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	5,428.10	5,428.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21301	农业农村	4,628.11	4,628.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130101	行政运行	3,147.07	3,147.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130108	病虫害控制	116.40	116.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130109	农产品质量安全	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130122	农业生产发展	192.97	192.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130124	农村合作经济	53.05	53.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130135	农业资源保护修复与利用	7.00	7.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130153	农田建设	1,064.91	1,064.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业农村支出	21.71	21.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21307	农村综合改革	288.80	288.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130799	其他农村综合改革支出	288.80	288.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21308	普惠金融发展支出	511.19	511.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130803	农业保险保费补贴	511.19	511.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类	科目名称							
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
221	住房保障支出	230.13	230.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	230.13	230.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	230.13	230.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表

部门：沂源县农业农村局

金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		7,297.67	3,658.40	3,639.27	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	290.65	290.65	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	280.25	280.25	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	262.41	262.41	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	17.84	17.84	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	10.39	10.39	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	10.39	10.39	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	170.36	170.36	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	170.36	170.36	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	103.44	103.44	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	66.93	66.93	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	65.00	0.00	65.00	0.00	0.00	0.00

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	65.00	0.00	65.00	0.00	0.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	65.00	0.00	65.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	6,541.53	2,967.26	3,574.27	0.00	0.00	0.00
21301	农业农村	5,741.37	2,967.26	2,774.12	0.00	0.00	0.00
2130101	行政运行	3,147.07	2,967.26	179.82	0.00	0.00	0.00
2130106	科技转化与推广服务	195.05	0.00	195.05	0.00	0.00	0.00
2130108	病虫害控制	116.40	0.00	116.40	0.00	0.00	0.00
2130109	农产品质量安全	25.00	0.00	25.00	0.00	0.00	0.00
2130122	农业生产发展	258.89	0.00	258.89	0.00	0.00	0.00
2130135	农业资源保护修复与利用	7.00	0.00	7.00	0.00	0.00	0.00
2130153	农田建设	1,673.71	0.00	1,673.71	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业农村支出	318.25	0.00	318.25	0.00	0.00	0.00
21307	农村综合改革	288.80	0.00	288.80	0.00	0.00	0.00
2130799	其他农村综合改革支出	288.80	0.00	288.80	0.00	0.00	0.00
21308	普惠金融发展支出	511.35	0.00	511.35	0.00	0.00	0.00
2130803	农业保险保费补贴	511.35	0.00	511.35	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	230.13	230.13	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
22102	住房改革支出	230.13	230.13	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	230.13	230.13	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：沂源县农业农村局

金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金 预算财政拨款	国有资本经营预 算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	6119.25	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	65.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	290.65	290.65	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	170.36	170.36	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	65.00	0.00	65.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	6,541.53	6,541.53	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00

收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金 预算财政拨款	国有资本经营预 算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等 支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	230.13	230.13	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算 支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管 理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排 的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	6184.25	本年支出合计	59	7,297.67	7,232.67	65.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	9093.52	年末财政拨款结转和结余	60	7,980.10	7,980.10	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	9093.52		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	15277.77	总计	64	15,277.77	15,212.77	65.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：沂源县农业农村局

金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		7,232.67	3,658.40	3,574.27
208	社会保障和就业支出	290.65	290.65	0.00
20805	行政事业单位养老支出	280.25	280.25	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	262.41	262.41	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	17.84	17.84	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	10.39	10.39	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	10.39	10.39	0.00
210	卫生健康支出	170.36	170.36	0.00
21011	行政事业单位医疗	170.36	170.36	0.00
2101101	行政单位医疗	103.44	103.44	0.00
2101103	公务员医疗补助	66.93	66.93	0.00
213	农林水支出	6,541.53	2,967.26	3,574.27
21301	农业农村	5,741.37	2,967.26	2,774.12

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
2130101	行政运行	3,147.07	2,967.26	179.82
2130106	科技转化与推广服务	195.05	0.00	195.05
2130108	病虫害控制	116.40	0.00	116.40
2130109	农产品质量安全	25.00	0.00	25.00
2130122	农业生产发展	258.89	0.00	258.89
2130135	农业资源保护修复与利用	7.00	0.00	7.00
2130153	农田建设	1,673.71	0.00	1,673.71
2130199	其他农业农村支出	318.25	0.00	318.25
21307	农村综合改革	288.80	0.00	288.80
2130799	其他农村综合改革支出	288.80	0.00	288.80
21308	普惠金融发展支出	511.35	0.00	511.35
2130803	农业保险保费补贴	511.35	0.00	511.35
221	住房保障支出	230.13	230.13	0.00
22102	住房改革支出	230.13	230.13	0.00
2210201	住房公积金	230.13	230.13	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：沂源县农业农村局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	3,251.64	302	商品和服务支出	132.98	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	847.09	30201	办公费	27.11	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	1,039.56	30202	印刷费	2.79	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	444.00	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	2.04	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	262.41	30206	电费	6.38	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	28.80	30207	邮电费	6.28	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	103.44	30208	取暖费	10.03	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	66.93	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	10.39	30211	差旅费	32.85	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	449.02	30212	因公出国(境)费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	1.57	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	273.79	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	67.04	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	143.29	30217	公务接待费	5.74	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职(役)费	1.15	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
30304	抚恤金	33.18	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	29.12	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	2.34	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	25.79	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	6.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	1.18	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	2.88	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39906	赠与	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		3525.43	公用经费合计					132.98

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：沂源县农业农村局

金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
11.74	0.00	6.00	0.00	6.00	5.74	11.74	0.00	6.00	0.00	6.00	5.74

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：沂源县农业农村局

金额单位：万元

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		0.00	65.00	65.00	0.00	65.00	0.00
212	城乡社区支出	0.00	65.00	65.00	0.00	65.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	0.00	65.00	65.00	0.00	65.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	0.00	65.00	65.00	0.00	65.00	0.00

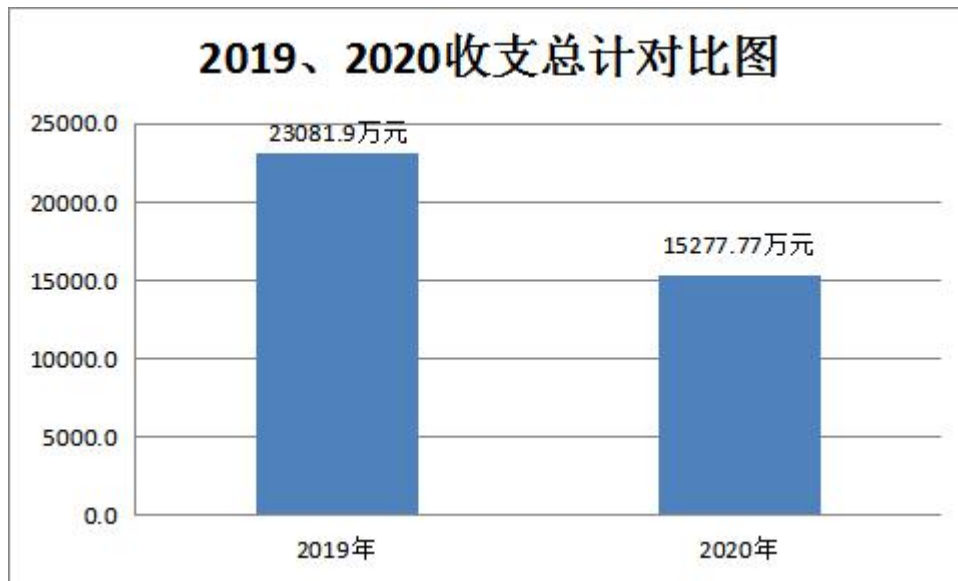
注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

第三部分

2020年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

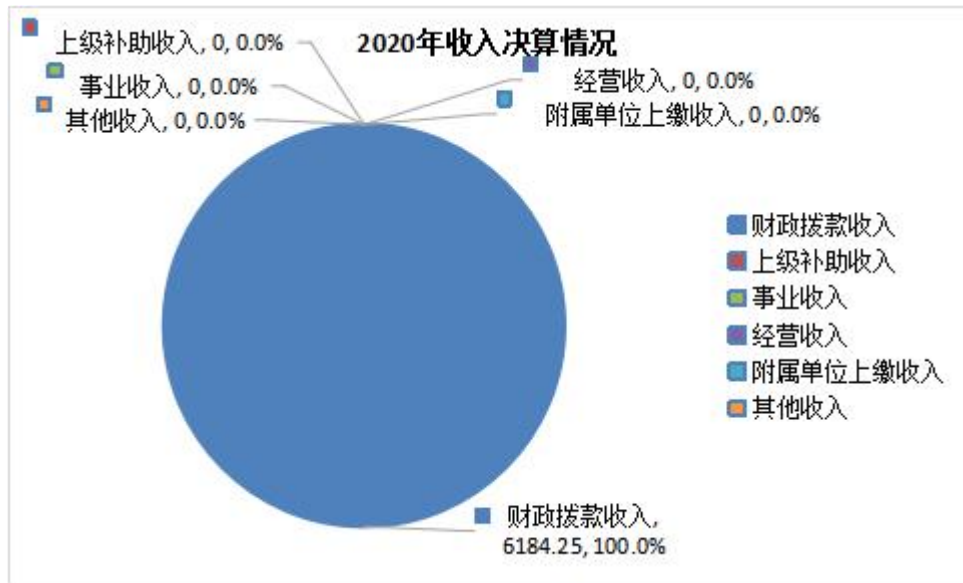
2020年度收、支总计 15,277.77 万元。与 2019 年度相比，收、支总计各减少 7804.13 万元，下降 33.8%。主要是 2019 年财政挂账-财政应返额度增加，此科目包含于 2019 年收入支出总计数。



二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计 6184.25 万元，其中：财政拨款收入 6184.25 万元，占 100.0%；上级补助收入 0 万元，占 0.0%；事业收入 0 万元，占 0.0%；经营收入 0 万元，占 0.0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0.0%；其他收入 0 万元，占 0.0%。



(二) 收入决算具体情况

1、财政拨款收入 6184.25 万元。与 2019 年度相比，减少 14214.04 万元，下降 69.7%。主要是 2019 年财政挂账-财政应返额度增加，此科目包含于 2019 年收入支出总计数。

2、上级补助收入 0 万元。与 2019 年度一致。

3、事业收入 0 万元。与 2019 年度一致。

4、经营收入 0 万元。与 2019 年度一致。

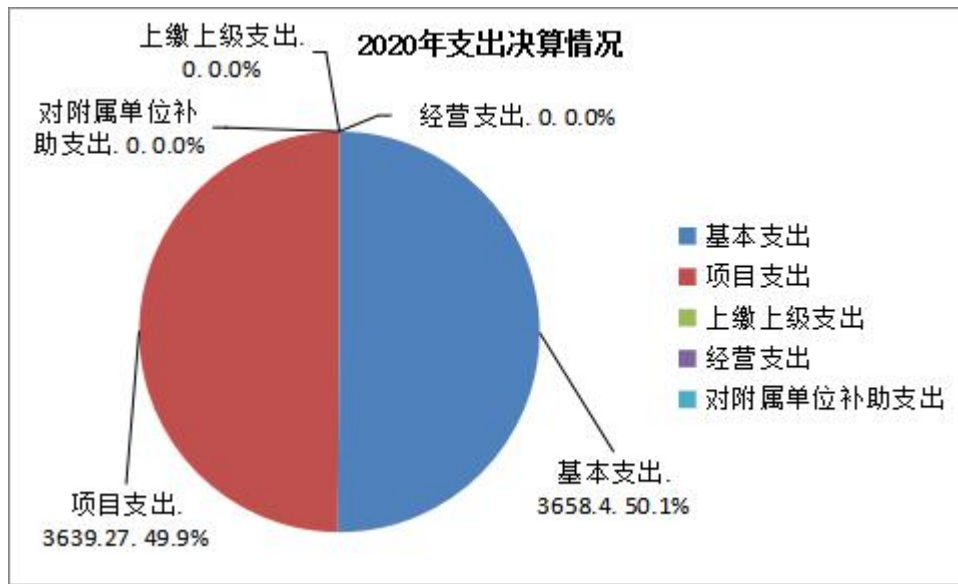
5、附属单位上缴收入 0 万元。与 2019 年度一致。

6、其他收入 0 万元。与 2019 年度一致。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

本年支出合计 7297.67 万元，其中：基本支出 3658.40 万元，占 50.1%；项目支出 3639.27 万元，占 49.9%。上缴上级支出 0 万元，占 0.0%；经营支出 0 万元，占 0.0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0.0%。



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 3658.4 万元。与 2019 年度相比,增加 1051.45 万元,增长 40.3%。主要是人员增加,造成基本支出对应增加。

2、项目支出 3639.27 万元。与 2019 年度相比,增加 605.08 万元,增长 19.9%。主要是高标农田项目支出增加。

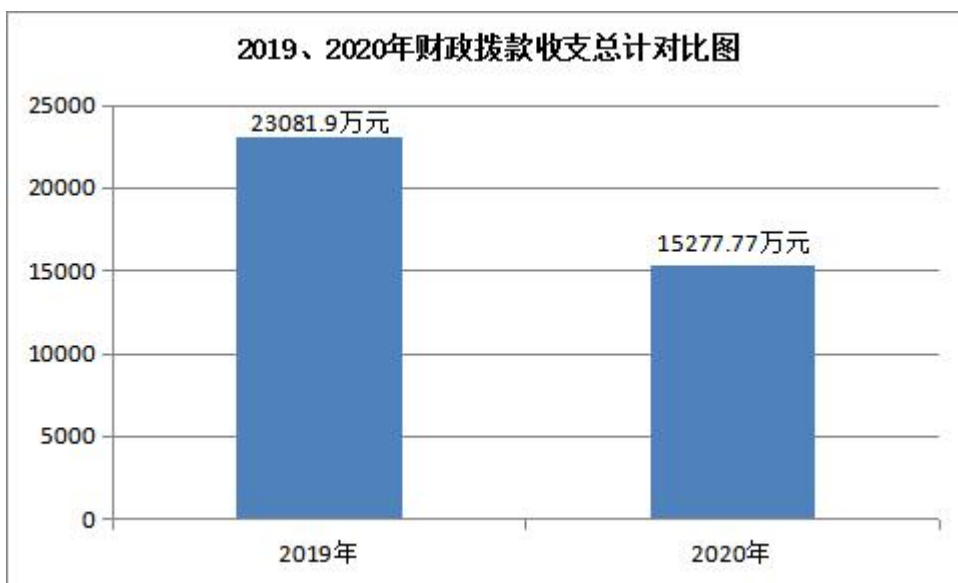
3、上缴上级支出 0 万元。与 2019 年度一致。

4、经营支出 0 万元。与 2019 年度一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与 2019 年度一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

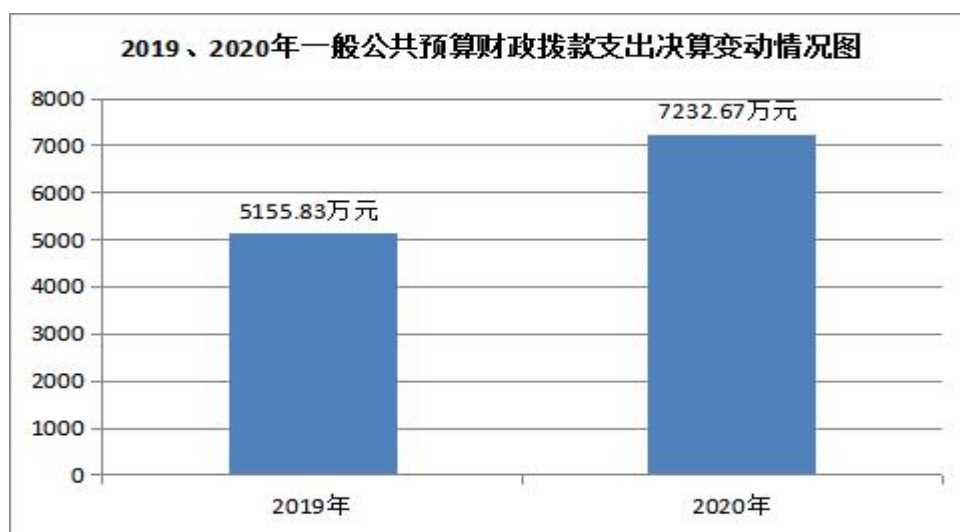
2020 年度财政拨款收、支总计 15277.77 万元。与 2019 年度相比,财政拨款收、支总计各减少 7804.13 万元,下降 33.8%。主要是 2019 年财政挂账-财政应返额度增加,此科目包含于 2019 年收入支出总计数。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

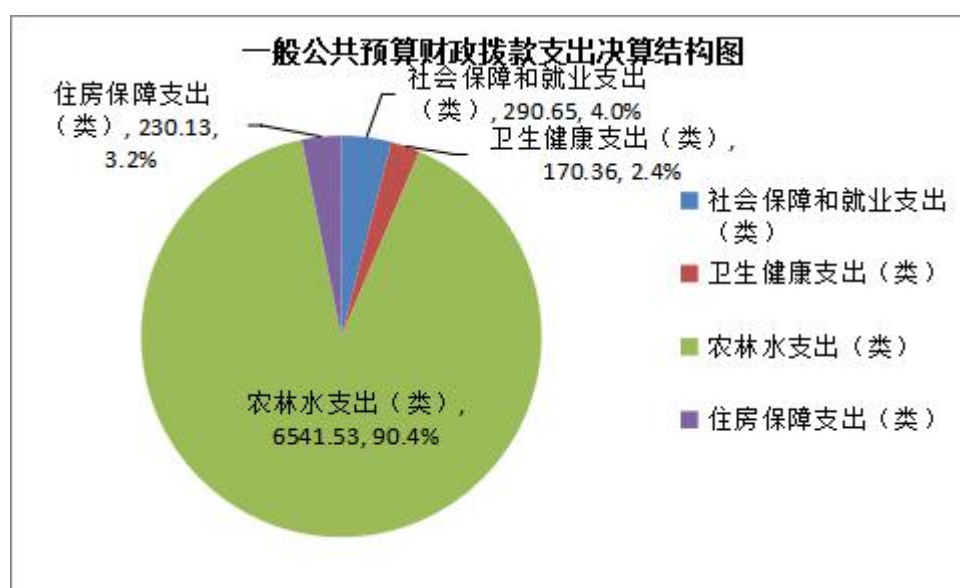
(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出7232.67万元，占本年支出合计的99.1%。与2019年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加2076.84万元，增长40.3%。主要是项目支出增加、人员增加导致基本支出增加。



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 7232.67 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业支出（类）支出 290.65 万元，占 4.0%；卫生健康支出（类）支出 170.36 万元，占 2.4%；农林水支出（类）支出 6541.53 万元，占 90.4%；住房保障支出（类）支出 230.13 万元，占 3.2%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 3364.31 万元，支出决算为 7232.67 万元，完成年初预算的 215.0%。决算数大于年初预算数的主要原因是决算数包括上级专款支出。其中：

1、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。主要反映用于机

关事业单位基本养老保险缴费的支出。年初预算为 247.65 万元，支出决算为 262.41 万元，完成年初预算的 106.0%。决算数大于年初预算数主要原因是年初预算未使用“归口管理的行政单位离退休”科目，于“机关事业单位基本养老保险缴费支出”科目中核算。

2、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。主要反映用于机关事业单位职业年金缴费的支出。年初预算为 123.82 万元，支出决算为 17.84 万元，完成年初预算的 14.4%。决算数小于年初预算数主要原因是决算数是当年退休人员职业年金虚转实的实际支出数。

3、社会保障和就业支出(类)其他社会保障和就业支出(款)其他社会保障和就业支出(项)。主要反映用于机关事业单位在职人员的工伤保险和失业保险支出。年初预算为 10.79 万元，支出决算为 10.39 万元。决算数小于年初预算数主要原因是养老保险缴费基数调整。

4、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)。主要反映用于行政单位在职人员医疗保险支出。年初预算为 139.76 万元，支出决算为 103.44 万元，完成年初预算的 74.0%。决算数小于年初预算数主要原因是在职人员退休或自然减员。

5、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。主要反映用于行政单位在职人员和离退休人员的公务员医疗保险支出。年初预算为 56.66 万元，支出决算为 66.93 万元。决算数大于年初预算数主要原因是自然增员。

6、农林水支出（类）农业农村（款）行政运行（项）。主要反映用于单位各项日常公用运转及部门预算项目支出。年初预算为 2560.41 万元，支出决算为 3147.07 万元，完成年初预算的 122.9%。决算数大于年初预算数主要原因是人员和项目支出增加。

7、农林水支出（类）农业农村（款）科技转化与推广服务（项）。主要反映用于基层农技推广体系建设、农机具购置等项目支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 195.05 万元。决算数大于年初预算数主要原因是年初预算不含上级专项资金。

8、农林水支出（类）农业农村（款）病虫害控制（项）。主要反映用于动物防疫补助、动物疫病强制免疫、病死动物无害化处理、畜产品质量安全检测、重大疫病防控和防疫疫苗经费等项目支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 116.4 万元。决算数大于年初预算数主要原因是年初预算不含上级专项资金。决算数包含动物防疫补助中央及省市级上级专项资金。

9、农林水支出（类）农业农村（款）农产品质量安全（项）。

主要反映用于农产品及投入品管理检验检测经费、农产品品牌建设等项目支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 25 万元。决算数大于年初预算数主要原因是年初预算不含上级专项资金。

10、农林水支出（类）农业农村（款）农业生产发展（项）。主要反映用于农机购置补贴等项目支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 258.89 万元。决算数大于年初预算数主要原因是年初预算不含上级专项资金。

11、农林水支出（类）农业农村（款）农村合作经济（项）。主要反映用于农村合作社等项目支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元。决算数与年初预算数持平。

12、农林水支出（类）农业农村（款）农业资源保护修复与利用（项）。主要反映用于耕地质量提升、生态循环农业项目支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 7 万元。决算数大于年初预算数主要原因是年初预算不包含上级专项资金，耕地质量提升、生态循环农业项目均为上级专款。

13、农林水支出（类）农业农村（款）农田建设（项）。主要反映用于高标准农田建设项目支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 1673.71 万元。决算数大于年初预算数主要原因是年初预算不包含上级专项资金。

14、农林水支出（类）农业农村（款）其他农业支出（项）。

主要反映用于秸秆转化利用、农技推广、一二三产业融合、畜牧产业发展资金、农民培训、产权制度改革等项目支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 318.25 万元。决算数大于年初预算数主要原因是年初预算不包含上级专项资金，上述项目大多为上级专款。

15、农林水支出（类）农村综合改革（款）其他农村综合改革支出（项）。主要反映用于乡村振兴项目、旱厕改造、农村产权制度改革项目支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 288.8 万元。决算数大于年初预算数主要原因是年初预算不包含上级专项资金，上述项目均为上级专款。

16、农林水支出（类）普惠金融发展支出（款）农业保险保费补贴（项）。主要反映用于农产品、畜产品政策性保险项目支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 511.35 万元。决算数大于年初预算数主要原因是年初预算不包含上级专项资金，政策性保险均为上级专款及综合预算项目，不在部门预算中体现。

17、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。主要反映用于行政事业单位住房公积金支出。年初预算为 225.21 万元，支出决算为 230.13 万元。决算数大于年初预算数主要原因是在职人员增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020年度一般公共预算财政拨款基本支出决算3658.4万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费3525.42万元，主要包括：工资福利支出3251.64万元：基本工资847.09万元、津贴补贴1039.56万元、奖金444万元、机关事业单位基本养老保险缴费262.41万元、职业年金缴费28.8万元、职工基本医疗保险缴费103.44万元、公务员医疗补助缴费66.93万元、其他社会保障缴费10.39万元；住房公积金449.02万元；对个人和家庭的补助支出273.78万元：离休费67.04万元、退休费143.29万元、退职（役）费1.15万元、抚恤金33.18万元、生活补助29.12万元。

公用经费132.98万元，主要包括：办公费27.11万元、印刷费2.79万元、水费2.04万元、电费6.38万元、邮电费6.28万元、取暖费10.03万元、差旅费32.85万元、维修（护）费1.57万元、公务接待费5.74万元、劳务费2.34万元、工会经费25.79万元、公务用车运行维护费6万元、其他交通费用1.18万元、其他商品和服务支出2.88万元。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2020年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为11.74万元，支出决算为11.74万元，与2020年预算

基本持平，完成年初预算的 100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2020 年预算基本持平，完成年初预算的 100%。全年支出涉及因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为 6 万元，支出决算为 6 万元，与 2020 年预算基本持平，完成年初预算的 100%。

公务用车运行维护费 6 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费等支出。截至 2020 年 12 月 31 日，沂源县农业农村局单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 5 辆。

3、公务接待费年初预算为 5.74 万元，支出决算为 5.74 万元，与 2020 年预算基本持平，完成年初预算的 100%。其中：

国内接待费 5.74 万元，主要用于单位按规定开支的各类公务接待费用，共计接待 90 批次、718 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2020 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，本年收入 65 万元，本年支出 65 万元，年末结转和结余 0

万元。支出具体情况如下：

城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）。主要反映用于农业开发土地治理项目支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 65 万元。决算数大于年初预算数主要原因是年初预算数不包含上级专项资金。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2020 年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算持平。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2020 年度机关运行经费支出 132.98 万元，比年初预算数减少 44.97 万元，降低 25.3%，主要原因是压缩局机关公务支出。

（二）政府采购支出情况

2020 年度政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，其中：授予小微企业合同金额 0 万元。

（三）国有资产占用情况

截至 2020 年 12 月 31 日,本部门共有车辆 5 辆,其中,符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 3 辆、特种专业技术用车 2 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆;单位价值 50 万元以上通用设备 0 台(套);单位价值 100 万元以上专用设备 0 台(套)。

十一、预算绩效情况说明

(一)预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求,沂源县农业农村局按照“谁用款、谁评价”的原则,组织所属单位对 2020 年度县级预算项目支出进行全面自评,涵盖项目 17 个,涉及预算资金 10143.74 万元,占部门预算项目支出总额的 100%。

组织对“村级防疫员经费”“重大疫病防控和防疫及疫苗经费”“农机工作经费”“沂源县病死动物无害化处理补贴和收集站运行费用”“沂源苹果宣传经费”“扶持粮食生产专项资金”“农民培训类项目”“现代农业类”“农田建设项目”“耕地保护及秸秆禁烧”“农机购置补贴政策项目”“耕地土壤环境质量类别划分和受污染耕地安全利用”“沂源县养殖环节病死动物无害化处理补助”“农业生产和水利救灾资金”“农田建设项目”“动物防疫补助”“农村废弃包装物回收处置”等 17 个项目开展了部门评价,涉及资金 10143.74 万元(含主管专项资金)。

从评价情况来看，上述 17 个项目完成情况较好，主要表现为：项目立项程序完整、规范，设置了明确的绩效目标，财务相关管理制度较健全，预算执行及时、有效，群众满意度较高，基本实现了预期。

（二）项目绩效自评结果。沂源县农业农村局 2020 年度县级预算项目支出绩效自评的 17 个项目中，16 个项目自评等级为优，0 个项目自评等级为良，1 个项目自评等级为中。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。

今年在部门决算中反映了 2020 年度预算项目支出绩效自评情况，以及“村级防疫员经费”、“重大疫病防控和防疫及疫苗经费”等 17 个项目的绩效自评具体结果。其中，“沂源县病死动物无害化处理补贴和收集站运行费用”项目绩效自评结果随 2020 年度决算向县人大常委会报告。

详见“第五部分 附件”。

（三）财政评价项目绩效评价结果。县财政局对我部门“高效特色农业发展”项目开展绩效评价，该项目绩效评价综合得分为 85.5 分，评价结果为“良”。

财政评价报告详见“第五部分 附件”。

（四）部门评价项目绩效评价结果。以“高标准农田建设”项目为例，该项目绩效评价综合得分为 100 分，评价结果为“优”。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

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

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

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

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

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

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨

款结余或经营结余中提取的各类结余。

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

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

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

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

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常

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

十六、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：主要反映用于机关事业单位基本养老保险缴费的支出。

十七、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：主要反映用于机关事业单位职业年金缴费的支出。

十八、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：主要反映用于机关事业单位在职人员的工伤保险和失业保险支出。

十九、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：主要反映用于行政单位在职人员医疗保险支出。

二十、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：主要反映用于行政单位在职人员和离退休人员的公务员医疗保险支出。

二十一、农林水支出（类）农业农村（款）行政运行（项）：主要反映用于单位各项日常公用运转及部门预算项目支出。

二十二、农林水支出（类）农业农村（款）科技转化与推广服务（项）：主要反映用于农业科技成果转化，农业新品种、

新机具、新技术引进、试验、示范、推广及服务等方面支出。

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

二十四、农林水支出(类)农业农村(款)农产品质量安全(项):主要反映用于农业质量标准制定、实施、监督, 投入品监管、残留监控, 农产品质量认证、普查、标准化生产示范等方面的支出。

二十五、农林水支出(类)农业农村(款)农业生产发展(项):主要反映用于农机购置补贴等项目支出。

二十六、农林水支出(类)农业农村(款)农村合作经济(项):主要反映用于农村合作社等项目支出。

二十七、农林水支出(类)农业农村(款)农业资源保护修复与利用(项):主要反映用于农业耕地保护、修复与建设, 草原草场生态保护、改良、利用及建设, 渔业水产及水生生物资源保护与利用等方面的支出。

二十八、农林水支出(类)农业农村(款)农田建设(项):主要反映用于高标准农田建设项目支出。

二十九、农林水支出(类)农业农村(款)其他农业支出

（项）：主要用于反映出上述项目以外其他用于农业方面的支出。

三十、农林水支出（类）农村综合改革（款）其他农村综合改革支出（项）：主要反映用于乡村振兴项目、旱厕改造、农村产权制度改革项目支出。

三十一、农林水支出（类）普惠金融发展支出（款）农业保险保费补贴（项）：主要反映用于农产品、畜产品政策性保险项目支出。

三十二、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：主要反映用于行政事业单位住房公积金支出。

第五部分

附 件

2020年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：沂源县农业农村局

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	村级防疫员经费	沂源县农业农村局	100	优
2	重大疫病防控和防疫及疫苗经费	沂源县畜牧渔业服务中心	96	优
3	农机工作经费	沂源县农村改革发展中心	100	优
4	沂源县病死动物无害化处理补贴和收集站运行费用	沂源县畜牧渔业服务中心	98.8	优
5	沂源苹果宣传经费	沂源县农业农村局	100	优
6	扶持粮食生产专项资金	沂源县农业农村局	100	优
7	农民培训类项目	沂源县农业农村局	100	优
8	现代农业类	沂源县畜牧渔业服务中心	100	优
9	农田建设项目	沂源县农业农村局	100	优
10	耕地保护及秸秆禁烧	沂源县农业农村局	92	优
11	农机购置补贴政策项目	沂源县农村改革发展中心	100	优
12	耕地土壤环境质量类别划分和受污染耕地安全利用	沂源县农业农村局	95	优
13	沂源县养殖环节病死动物无害化处理补助	沂源县畜牧渔业服务中心	99.3	优

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
14	农业生产和水利救灾资金	沂源县农业农村局	100	优
15	农田建设项目	沂源县农业农村局	100	优
16	动物防疫补助	沂源县农业农村局	99	优
17	农村废弃包装物回收处置	沂源县农业农村局	78.3	中

项目支出绩效自评表

(2020 年度)

项目名称	沂源县病死动物无害化处理补贴和收集站运行费用							
主管部门	沂源县农业农村局			实施单位	沂源县农业农村局畜牧渔业服务中心			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	40	40	100%	10		10	
	其中：当年财政拨款	40	40	100%	10		10	
	上年结转资金							
	其他资金							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	防止病原传播，保障公共卫生和畜产品质量安全，确保我县养殖环节病死动物处理全覆盖。			做到病死动物无害化处理全覆盖，无害化处理率达到 100%。促进我县畜牧业健康稳定发展。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	指标 1: 养殖环节病死猪专业无害化处理率。	全覆盖	100%	20	20	无
		质量指标	指标 1: 无害化处理收集是否及时。	100%	100%	10	9.5	保险公司现场勘验速度慢导致。
		时效指标	指标 1: 项目金额是否及时足额发放。	及时完成	100%	10	10	
		成本指标	指标 1: 按照文件制定标准补助。	及时发放	100%	10	10	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	指标 1: 保障畜产品质量安全。	有效保障	100%	8	8	
		社会效益指标	指标 1: 降低动物发病率。	显著	显著	7	6.8	生猪死亡率偏高。
		生态效益指标	指标 1: 对生态环境影响。	改善	明显改善	7	6.5	有极少数随意抛弃现象。
		可持续影响指标	指标 1: 促进畜牧行业可持续发展。	显著		8	8	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	指标 1: 服务社会对象满意度。	≥95%	≥95%	10	10	
总分					100	98.8		

项目支出绩效自评表

（ 2020 年度）

项目名称	农机购置补贴政策项目							
主管部门	沂源县农业村农局			实施单位	沂源县农村改革发展中心			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	120.557	120.557	120.557	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	120.557	120.557	120.557	—	100%	—	
	上年结转资金							
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	完成补贴资金 165 万元左右，补贴机械 2000 余台，重点补贴适宜山区小型农业机械，提高我县农机化生产效率。			完成补贴资金 168 万元，补贴机械 2331 余台				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50 分)	数量指标	指标 1：高效推广先进农业机械	2000 台	2331	20	10	
		质量指标	指标 1：提高农业机械化率	0.23%	0.23%	10	10	
		时效指标	指标 1：补贴资金完成率	100%	100%	10	10	
		成本指标	指标 1：农机工作经费	3 万元	3 万元	10	5	
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	指标 1：提高农民收入，减少财产损失	好	好	10	10	
		社会效益指标	指标 1：提高农业机械化率，确保农业机械生产安全	好	好	10	10	
		生态效益指标	指标 1：转变农业方式，减少污染	好	好	10	10	
		可持续影响指标	指标 1：提高农业生产效率	0.23%	0.23%	5	5	
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	指标 1：农民满意率	100%	100%	10	10	
总分					100	100		

项目支出绩效自评表

（ 2020 年度）

项目名称	沂源县养殖环节病死动物无害化处理补助							
主管部门	沂源县农业农村局			实施单位	沂源县农业农村局畜牧渔业服务中心			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	53	53	100%	10		10	
	其中：当年财政拨款	53	53	100%	10		10	
	上年结转资金							
	其他资金							
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	防止病原传播，保障公共卫生和畜产品质量安全，确保我县养殖环节病死动物处理全覆盖。				做到病死动物无害化处理全覆盖，无害化处理率达到 100%。促进我县畜牧业健康稳定发展。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50 分)	数量指标	指标 1：养殖环节病死猪专业无害化处理率。	全覆盖	100%	20	20	无
		质量指标	指标 1：无害化处理收集是否及时。	100%	100%	10	9.5	保险公司现场勘验速度慢导致。
		时效指标	指标 1：项目金额是否及时足额发放。	及时完成	100%	10	10	
		成本指标	指标 1：按照全省切块资金分配发放。	及时发放	100%	10	10	
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	指标 1：保障畜产品质量安全。	有效保障	100%	8	8	
		社会效益指标	指标 1：降低动物发病率。	显著	显著	7	6.8	生猪死亡率偏高。
		生态效益指标	指标 1：对生态环境影响。	改善	明显改善	7	7	
		可持续影响指标	指标 1：促进畜牧行业可持续发展。	显著		8	8	
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	指标 1：服务社会对象满意度。	≥95%	≥95%	10	10	
总分						100	99.3	

项目支出绩效自评表

(2020 年度)

项目名称		农田建设项目						
主管部门及代码		沂源县农业农村局		实施单位	项目镇办			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	95.9	95.9	95.9	10	100%	10	
	其中：财政拨款	95.9	95.9	95.9	—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	目标 1：建设高标准农田 1900 亩 目标 2：提高粮食及经济作物产能 目标 3：增加项目区农民收入			目标 1：建设高标准农田 1900 亩 目标 2：提高粮食及经济作物产能 目标 3：增加项目区农民收入				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50 分)	数量指标	指标 1：高标准农田建设面积	1900 亩	1900 亩	10	10	
			指标 2：发展高效节水灌溉面积	1900 亩	1900 亩	10	10	
		质量指标	指标 1：项目验收合格率	100%	100%	10	10	
		时效指标	指标 1：任务完成及时率	100%	100%	10	10	
		成本指标	指标 1：高标准农田建设项目亩均补助标准	500 元	500 元	10	10	
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	指标 1：新增粮食和其他作物产能	6.58 万公斤 84 万公	6.58 万公斤	10	10	
		社会效益指标	指标 1：受益建档立卡贫困人口数	50 人	50 人	10	10	
		生态效益指标	指标 1：耕地质量	提高 0.5 个等级	提高 0.5 个等级	10	10	
		可持续影响指标	指标 1：工程质量寿命	15 年	15 年	10	10	
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	指标 1：受益群众满意度	≥95%	97%	10	10	
	总分						100	

沂源县一般公共预算项目绩效评价

沂源县高效特色农业发展项目
财政评价报告

委托单位：沂源县财政局

实施单位：沂源县农业农村局

评价机构：山东皓诚投资咨询有限公司

沂源县高效特色农业发展项目

绩效评价报告

摘 要

为进一步规范和加强项目预算资金管理，提高项目预算资金使用效益和管理水平，强化财政支出绩效管理，科学、公正地评价预算资金使用绩效，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《淄博市市级预算绩效管理采购第三方机构评价管理办法（试行）》（淄财绩〔2016〕5号），沂源县财政局委托山东皓诚投资咨询有限公司对沂源县高效特色农业发展项目进行重点项目支出绩效评价。

沂源县高效特色农业发展项目主要是为苹果苗木繁育基地建设和苹果现代标准化生产基地建设两项。其中建设现代苹果苗木繁育基地1处，建设地点位于鲁村镇邢家庄村、东里镇刘家圈村和南麻街道沟泉村，建设面积237亩，由山东中以现代智慧农业有限公司负责实施；新建现代苹果标准化生产基地3处，建设面积总计666亩，3处基地分别位于鲁村镇刘家坡、鹿角山村和中庄镇富家庄村，分别由山东华盛果品股份有限公司、山东红泉文旅产业发展有限公司和沂源着力果品专业合作社负责实施。

本次绩效评价对象是沂源县高效特色农业发展项目实施情况及预算资金使用效益。具体内容包括：项目立项情况，项目目标设定情况、资金投入情况，资金管理使用情况，项目准备情况，项目组织实施情况，项目产出数量、质量及时效情况，以及所产生的直接或间接的效益、可持续影响等。

根据该项目实际情况，我们深入调研，与财政部门、项目实施单位进行研究与探讨，在评价过程中严格遵循科学规范、政策相符、绩效相

关、依据充分、公正公开、独立评价六项原则，总结归纳相关政策法规、管理办法、实施过程文件、参考资料和监督文件五个类别作为评价依据和标准，建立了沂源县高效特色农业发展项目绩效评价指标体系，从项目决策、项目过程、项目产出及效益三个方面考查项目实施情况、资金管理落实情况，综合评价项目效益，发现其中的问题，分析原因并提出相应对策。

经评价，项目决策方面，该项目立项依据充分，符合中央、省、市、区相关政策要求，属于部门职责范畴；项目立项程序规范，申报流程符合相关立项工作过程要求；项目目标设置明确合理、依据充分，项目目标与实际建设内容相符；项目投资概算依据充分，概算内容符合项目实际内容，但编制范围较不准确。

项目过程方面，该项目实际自筹金额与预计投资额相符；项目资金使用符合国家法规、财务管理制度等相关规定，资金使用符合项目批复用途；项目按规定对实施主体及项目区域等组织考察，项目实施区域土地集中连片，规划布局合理，建设规模符合申报要求；项目拟建内容以项目申报要求为依据，建设内容明确合理；该项目按规定编制实施方案，方案审核流程规范，内容较全面，但部分内容编制较不规范；项目组织机构健全，职责分工明确；该项目管理制度健全，制度执行有效。

项目产出方面，该项目整体田间基础设施建设情况良好；苹果苗木繁育基地新建砧木繁育圃 35 亩，新建品种采穗圃 15 亩，新建苗木繁育圃 110 亩，新建品种展示园 60 亩并完成了苗木栽植、支架设立等工作；水肥一体化系统：配套水肥一体化泵房首部 2 套、田间首部 29 套及完成田间管网安装工作；购置起苗机、开沟机、无人喷药机各 1 台；苹果标准化生产基地均完成了苗木栽植、支架设立及水肥一体化滴管的配套工作；各基地的农业物联网生产检测设备、绿色防控与病虫害监测设备、视频监控设备、辅助设备均已安装完成。

项目效益方面，通过该项目的实施，填补了沂源县乃至整个沂蒙山区矮化自根砧苹果苗木繁育的空白，为沂源县老龄苹果园更新重建提供苗木保障；提高了机械化生产水平，有利于改善果园生产条件，降低生产成本，为沂源县苹果产业健康可持续发展奠定了基础；苹果现代集约栽培将带动全县转变苹果生产栽培模式，推动苹果现代栽培模式的发展，对于提升区域特色主导产业优势，促进农业增效、农民增收、经济发展具有重大的意义。但由于项目未按规定期限建设完成，一定程度上将影响项目效益的发挥。

绩效评价过程中也发现一些问题，主要表现为：

1. 投资概算编制较不准确。依据《2020年高效特色农业发展任务实施方案编制要求》文件，投资概算编制范围为：资金投入（含自筹与财政补助）主要用于果树茶树苗木、生产路与蓄水输水等田间基础设施、生产性设施设备、数字与智慧农业设施等，严格按照上述具体建设内容要求范围进行概算，不能用于：良种、种苗、菌种、农药、肥料、地膜等一次性物化投入，土地平整、流转、租赁、勘察费用，项目招投标、审计、验收、管理等费用。然该项目单位在进行资金概算时将有机肥料列入了概算内，项目投资概算编制较不准确。

2. 实施方案编制较不规范。通过对实施方案的内容进行查阅，发现该项目实施方案存在问题如下：

①依据《指导意见》要求，现代标准化生产基地建设中，新建苹果总面积1200亩以上，其中单个实施主体基地面积不低于200亩。而该项目实施方案中，新建现代苹果标准化生产基地总面积为666亩，未达到1200亩的要求；

②实施方案的任务目标中，新建苹果种苗繁育基地总面积237亩，其中新建砧木繁育圃35亩，新建品种采穗圃15亩，新建苗木繁育圃117亩；新建品种展示园70亩。而方案的“第六部分”投资概算总表中，

现代苹果种苗繁育基地的总面积为 217 亩，且其中新建苗木繁育圃 110 亩，新建品种展示园为 60 亩，前后建设内容不一致；

③依据《2020 年高效特色农业发展任务实施方案编制要求》文件，编制投资概算内容要细，按照项目具体建设内容，将每项建设内容分解、细化，果树苗、茶树苗概算要明确品种、等级、标准、规格、数量、单价等。然该实施方案中的投资概算表内的苗木未列明品种。

④依据《2020 年高效特色农业发展任务实施方案编制要求》文件，实施方案附件内容中的项目实施主体的资质证明材料，需包括法人资格证书、营业执照、上年财务报表、种苗繁育能力原始证明材料等。经查阅，该实施方案附件内无法人资格证书及种苗繁育能力的证明材料等。

3. 整体产出有待提高。从项目产出数量情况、质量达标情况、完成及时性等整体产出情况来看，该项目整体产出有待提高，具体表现为：

一是截至绩效评价时，该项目尚未组织集体验收，且项目实施过程中各实施主体未对项目建设单个工程的完工情况进行施工质量验收。

二是截至项目计划建设期限 2021 年 5 月底，该项目仍未建设完成，项目产出时效性一般，一定程度上将影响项目效益的发挥。

综合上述绩效评价情况，提出以下意见和建议：

1. 提高投资概算编制科学性。建议项目单位在编制项目投资概算时，要组织项目论证，按照相关标准、规范，并结合往年的实际支出资金情况等合理测算。按照项目具体建设内容，将每项建设内容分解、细化，明确具体设施、设备、标准、用途、要求等相关内容，逐项列明所需材料、仪器设备、工程等具体数量、单价、资金等。按照相关编制要求，合理确定概算编制范围，各项内容单价应按照市场价据实概算。

2. 加大实施方案编制审核力度。一是建议项目主管部门严格按照《指导意见》要求科学、合理、准确的编制项目实施方案，编制方案前，充分对实施主体、项目区域、拟建内容等进行现场考察，考察时及时做

好记录，为编制方案提供基础数据保障。二是在现场考察的基础上，认真对照指导意见内容要求，进一步细化建设内容，完善技术方案，明确生产模式。做到设计合理，内容具体，指标详实。具体建设内容要严格控制在指导意见中明确提到的建设内容范围之内。

3. 强化项目产出，充分发挥资金效益。一是建议项目主管部门建立项目监督考核机制，落实项目责任制，从项目立项、申报、入库、组织实施、项目产出及效益等各个方面进行监督考核，促使各项目负责人严格执行项目进度计划，有效保障时间节点内的项目产出，充分发挥预算资金效益，保证资金效益最大化。

二是编制合理经济的施工进度计划。施工单位须根据合同工期，编制合理且经济的施工进度计划，并找出决定工期的关键工序和关键线路，在施工进度计划执行过程中有效地控制与监督，并不断完善。

三是加强各项目部门的协调配合度。工程施工过程中，各个工种总是交叉进行，若各部门之间协调配合度低，则会发生停工或窝工现象，最终影响工程进度。项目管理人员必须采取有效措施提高各部门人员的劳动积极性，增加各部门的协调配合度，各负其责，严格把握工程进度。

四是对项目进行监测。通过对项目进行监测，掌握了解整个项目的进展程度，并将实际值与计划值进行比较，分析所产生的偏差原因，从中发现问题并采取相应的措施来解决。

根据本项目绩效评价指标及评分规则，沂源县高效特色农业发展项目绩效评价得分 85.5 分，绩效评价等级为“良”。

以上内容均摘自本绩效评价报告书。欲了解本项目绩效评价的全面情况，请阅读本绩效评价报告书全文。

目 录

一、基本情况 65

（一）项目概况 65

1. 项目背景 65

2. 项目主要内容及实施情况 65

3. 资金投入及使用情况 67

（二）项目目标 68

1. 项目总体目标 68

2. 项目阶段性目标 68

二、绩效评价工作开展情况 70

（一）绩效评价目的、对象及范围 70

1. 评价目的 70

2. 评价对象及范围 70

（二）绩效评价原则 71

（三）评价指标体系 71

1. 评价指标体系构建 71

2. 评价指标设置 73

（四）评价依据、方法及标准 79

1. 评价依据 79

2. 评价方法 81

3. 评价标准 83

(五) 绩效评价工作过程 83

1. 项目组人员配置 83

2. 评价组织实施 86

3. 工作程序 89

三、综合评价情况及评价结论 95

(一) 综合评价情况 95

1. 评价打分方法 95

2. 评价得分 95

(二) 绩效评价结论 98

四、绩效评价指标分析 100

(一) 项目决策情况（20分） 100

1. 项目立项（6分） 100

2. 项目目标（6分） 100

3. 资金投入（8分） 101

(二) 项目过程情况（40分） 101

1. 资金管理（10分） 101

2. 项目准备（15分） 103

3. 组织实施（15分） 104

（三）项目产出情况（28分） 106

1. 产出数量（18分） 106

2. 产出质量（5分） 107

3. 产出时效（5分） 107

（四）项目效益情况（12分） 109

1. 经济效益（4分） 109

2. 社会效益（4分） 109

3. 可持续影响（4分） 109

五、主要经验及做法 111

六、存在的问题及原因分析 112

（一）投资概算编制较不准确 112

（二）实施方案编制较不规范 112

（三）整体产出有待提高 113

七、有关建议 114

（一）提高投资概算编制科学性 114

（二）加大实施方案编制审核力度 114

（三）强化项目产出，充分发挥资金效益 114

八、其他需要说明的问题 116

- [\(一\) 评价工作基本前提 116](#)
- [\(二\) 报告适用范围 116](#)
- [\(三\) 关于评估相关责任的说明 116](#)
- [\(四\) 关于影响本项目评价评估局限性的说明 116](#)
- [\(五\) 提示报告使用者注意事项的说明 117](#)

[附件 117](#)

[附件一：项目批复资料 117](#)

[附件二：政策文件 117](#)

[附件三：项目过程资料 117](#)

1. [考察报告](#) **错误！未定义书签。**

2. [项目合同](#) 117

[附件四：账务资料 118](#)

[附件五：现场照片](#) **错误！未定义书签。**

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

特色农业是以追求最佳效益即最大的经济效益和最优的生态效益、社会效益和提高产品市场竞争力为目的，依据区域内整体资源优势及特点，突出地域特色，围绕市场需求，坚持以科技为先导，以农村产业链为主，高效配置各种生产要素，以某一特定生产对象或生产目的为目标，形成规模适度、特色突出、效益良好和产品具有较强市场竞争力的非均衡农业生产体系。

特色农业的发展是适应当前社会消费需求、世界经济一体化和全球农业市场细分需要的必然结果。发展特色农业是我国农业结构战略调整的要求，是提高我国农业国际竞争力的要求，是增加农民收入的迫切需要。

为了促进全省高效特色农业发展，加快乡村产业转型升级，提质增效，2020年6月，山东省农业农村厅印发《2020年高效特色农业发展任务指导意见》（以下简称“指导意见”），指导意见表明重点支持水果（苹果、桃、梨）、蔬菜、食用菌、茶叶等高效特色产业和优势区域，完善生产条件、强化技术支撑、转变经营模式，推进集约化、规模化、标准化、智慧化生产，集中打造一批示范产业、模式和品牌，引领全省高效特色农业高质量发展，为加快推进乡村产业振兴、打造乡村振兴齐鲁样板作出贡献。

2. 项目主要内容及实施情况

沂源县2020年高效特色农业发展任务建设内容为苹果苗木繁育基地建设和苹果现代标准化生产基地建设两项。其中建设现代苹果苗木繁育基地1处，建设地点位于鲁村镇邢家庄村、东里镇刘家圈村和南麻街道沟泉村，建设面积237亩，由山东中以现代智慧农业有限公司负责实

施；新建现代苹果标准化生产基地 3 处，建设面积总计 666 亩，3 处基地分别位于鲁村镇刘家坡、鹿角山村和中庄镇富家庄村，分别由山东华盛果品股份有限公司、山东红泉文旅产业发展有限公司和沂源着力果品专业合作社负责实施。

2020 年 6 月，省农业农村厅印发《2020 年高效特色农业发展任务指导意见》中，明确了 2020 年高效特色农业发展任务县名单，其中沂源县发展产业为苹果产业。

县农业农村局按照《指导意见》要求，对申报的实施主体、项目区域、拟建内容等进行现场考察，并出具考察报告及编制了项目实施方案，经市级审核、评审、修改完善后报省厅审核备案，同意备案后由市级批复实施，项目计划建设期限为 2020 年 6 月-2021 年 5 月。

为加强对 2020 年高效特色农业发展工作的组织领导，县政府确定成立了沂源县 2020 年高效特色农业发展工作领导小组，对该项目进行组织管理。县农业农村局、果品产销服务中心联合研究决定，成立沂源县 2020 年高效特色农业发展任务技术指导小组，对该项目实施进行技术指导。

截至 2021 年 11 月 12 日，各实施主体具体建设情况如下：

(1) 山东中以现代智慧农业有限公司苹果苗木繁育基地建设

①基础设施建设：完成生产道路整修 11266.8m²；建设 200m³蓄水池一处、212m³蓄水池一座；完成了新建品种采穗圃、新建苗木繁育圃和新建品种展示园各项建设工作。

②生产设施建设：新建砧木繁育圃 35 亩，新建品种采穗圃 15 亩，新建苗木繁育圃 110 亩，新建品种展示园 60 亩并完成了苗木栽植、支架设立等工作；水肥一体化系统：配套水肥一体化泵房首部 2 套、田间首部 29 套、及田间管网安装工作；机械：购置起苗机、开沟机、无人喷药机各 1 台。

③数字化应用设施设备：农业物联网生产检测设备、绿色防控与病虫害监测设备、视频监控设备、辅助设备已安装已完成。

(2) 苹果现代标准化生产基地建设

①山东华盛股份有限公司

基础设施建设：整修砂石生产路 2800 米（4200 平方米）；新建 600 立方米蓄水池一个。

生产设施建设：完成了苗木栽植、支架设立及水肥一体化滴管的配套工作。

数字化应用设施设备：农业物联网生产检测设备、绿色防控与病虫害监测设备、视频监控设备、辅助设备已安装已完成。

②山东红泉文旅产业发展有限公司

基础设施建设：硬化宽 5 米、厚 16 厘米园区支干路 420 米。

生产设施建设：完成苗木栽植、设立支架和水肥一体化配套已完成。

数字化应用设施设备：农业物联网生产检测设备、绿色防控与病虫害监测设备、视频监控设备、辅助设备已安装已完成。

③沂源着力果品专业合作社

基础设施建设：整修沙石生产路 2535 平方米。

生产设施建设：完成苗木栽植、设立支架和水肥一体化配套已完成。

数字化应用设施设备：农业物联网生产检测设备、绿色防控与病虫害监测设备、视频监控设备、辅助设备已安装已完成。

3. 资金投入及使用情况

沂源县高效特色农业发展项目预算总投资 2447.6 万元。其中，财政资金 940.0 万元，自筹资金 1507.6 万元。财政资金用于现代苹果种苗繁育基地 439.0 万元，用于现代苹果标准化生产基地 501.0 万元。

经调查，本项目采取“先建后补”的方式进行，由各实施主体承担该项目的建设和资金筹措，项目建设完成验收合格后，中央财政资金对

任务目标实施给予一定比例的补助。截至绩效评价时，该项目建设实际投入资金 2488.87 万元，其中山东中以现代智慧农业有限公司 907.12 万元，山东华盛股份有限公司 586.5 万元，山东红泉文旅产业发展有限公司 530.45 万元，沂源着力果品专业合作社 464.8 万元。项目资金明细表如下：

沂源县高效特色农业发展项目资金明细表

金额单位：万元

序号	建设主体名称	预计投资金额		实际投资金额
		总投资	其中 财政补助	
合计		2447.6	940.0	2488.87
1	山东中以现代智慧农业有限公司	880.8	439.0	907.12
2	山东华盛股份有限公司	575.3	179.0	586.5
3	山东红泉文旅产业发展有限公司	526.8	168.0	530.45
4	沂源着力果品专业合作社	464.7	154.0	464.8

（二）项目目标

1. 项目总体目标

该项目的总体目标是发展优质高效生态农业、打造国内一流水平的苹果现代矮砧集约栽培示范园。改善生产条件、转变生产模式、推进规模化、标准化、机械化和现代化生产，紧紧围绕沂源县苹果生产优势产业，实行统一规划、整合资源、集中投入、整体推进、分步实施的原则，实施以水果苗木繁育和苹果现代矮砧集约栽培为主要内容，通过引进优质苗木和先进生产管理技术与设施建设高标准示范园，提升地区苹果产业的综合生产能力、可持续发展能力和市场竞争力，创造沂源苹果产业发展新优势。

2. 项目阶段性目标

（1）苹果现代苗木繁育基地建设

新建苹果种苗繁育基地总面积 237 亩，其中新建砧木繁育圃 35 亩，包括鲁村镇邢家庄村 15 亩，南麻街道沟泉村 20 亩；新建品种采穗圃 15 亩，位于鲁村镇邢家庄村；新建苗木繁育圃 117 亩，位于鲁村镇邢家庄村；新建品种展示园 70 亩，位于东里镇刘家圈村；通过引进苹果优良品种和砧木，新建砧木繁育圃、品种采穗圃、苗木繁育圃、品种展示园，高标准建设一处年生产优质矮化自根砧木 35 万株（其中，有 6 个以上分板的 2-3 生优质大苗 10 万株以上）的苹果苗木繁育基地。

（2）新建苹果标准化生产基地建设

在鲁村镇刘家坡村、鹿角山村和中庄镇富家庄村新建苹果标准化生产基地 3 处、面积 666 亩，基地采用矮化自根砧优质大苗建园，实行宽行密株与支架式栽培，配套节水灌溉设施，示范推广水肥一体化技术，应用数字与智慧农业技术和风送式喷雾机械等先进生产设施设备，建设智慧果园，示范带动全县苹果现代栽培模式推广。基地建成后达到二年结果，三年丰产的项目建设目标。投产后亩产量 4000 公斤以上，优质果率达到 85%以上，亩收入 20000 元，新品种覆盖率达到 100%。通过项目示范带动全县新发展 1.2 万亩。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象及范围

1. 评价目的

通过开展项目绩效评价，了解该项目是否按照有关制度办法实施，掌握该项目的组织实施情况和资金的管理使用情况，总结项目产出和效益等；运用科学、规范的绩效评价方法，客观公正地反映项目预期目标实现程度，考评资金支出效率及其所产生的相关效益、可持续影响。

通过绩效评价，总结项目实施的经验做法，查找资金使用与管理中的薄弱环节，发现项目实施过程中存在的问题，提出有针对性的改进意见和建议。通过绩效评价，督促项目单位切实采取措施改进、加强项目管理，进一步提高项目资金管理水平和预算资金使用效益。通过绩效评价，为促进完善财政政策、改进预算管理提供依据，为后续财政预算资金安排提供重要参考，提高财政资金配置效率。

2. 评价对象及范围

本项目绩效评价对象为沂源县高效特色农业发展项目。评价范围包括以下几方面内容：

1. 项目决策情况，包括项目立项依据充分性、程序规范性，项目目标设定情况，项目投资概算编制科学性等；

2. 项目过程情况，包括项目资金筹措情况、资金使用合规性、项目组织机构、管理制度健全性、制度执行有效性、档案管理等；

3. 项目产出及效益情况，包括项目产出情况，项目实施所产生的直接或间接的效益、可持续影响情况等。

（二）绩效评价原则

1. **科学规范原则**。按照绩效评价工作规范，按照科学可行的要求，开展绩效评价各个环节的工作；

2. **政策相符原则**。依据项目的政策要求、法律法规、制度规划、技术标准、行业规范等组织实施；

3. **绩效相关原则**。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰体现支出和产出绩效之间的关联关系；

4. **依据充分原则**。绩效评价建立在充分掌握相关数据、证据的基础上，通过科学的分析方法，得出客观的结论、意见和建议；

5. **公正公开原则**。绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督；

6. **独立评价原则**。通过道德自律和制度约束，排除内在、外在因素的干扰和影响，保持绩效评价的独立性、公正性。

（三）评价指标体系

1. 评价指标体系构建

基于中央、省、市、县最新的一系列政策、法规、制度，结合本地行政管理政策、措施环境，参照本地经济社会发展以及财政供给水平，区别不同部门、不同地域的项目特点，科学、客观地设置本项目绩效评价指标体系。

①评价指标体系初构

围绕本项目所计划实现的中长期目标和阶段性目标，采取有效的统计基本理论与分析方法，构造评价指标体系框架。首先对项目的覆盖由整体分解到局部、由面落实到点，以求体现评价对象各个方面；然后由点汇集到面、由局部总结到整体，反映评价对象的整体目标。以此反复设计检验，进一步完善评价指标体系。

②评价指标体系检验

指标体系经过检验、完善后，将获取的评价对象初步数据引入指标体系进行测试和验证。测试和验证划分三个区间进行，包括左端区间测试、常规区间测试、右端区间测试，在左端和右端区间逐级增减并采取极限测试，以是否满足体现评价对象的特点和总体情况为标准，满足要求的指标予以保留，反之则调整或删除。通过对指标体系进行优化，以更加科学、系统、客观和全面地反映评价对象。

③评价指标体系使用

经测试检验、调整优化的指标体系，是绩效评价的核心。本次全部评价活动围绕指标体系开展，包括数据资料收集、取证、分析、定性以及撰写绩效评价报告等。撰写绩效评价报告既是对指标体系使用过程，也是对指标体系的最终检验，在使用中发现指标体系存在的问题，并根据问题逐步完善，保证评价结果的科学性和合理性。

我们围绕充分体现和真实反映项目的绩效状况这一核心，以指标的实用性、可操作性和可实现性为导向，按照定量分析与定性分析相结合的原则设置相关绩效指标。

定量分析。在设定指标时，评价工作组首先考虑相关指标是否可以量化，对于可以量化的指标，收集和对比项目相关数据资料，对评价对象做出可量化的数值判断。定量分析评价主要是对目标期内各指标数据进行统计，通过建立相关计算方法对统计数据进行分析，得到反映被评价对象客观情况的数值化评价结果。

定性分析。对于无法量化的定性指标，如项目立项，绩效目标设定，预算编制，项目组织管理，项目实施带来的效益及影响等方面，按照所确定的评价依据，结合相关政策、法规、制度及相应的经济环境因素，并结合专家经验判断、横向比较等方法，取得判断基础或依据，对相关指标进行综合分析，科学、公正地进行定性描述。

我们将梳理分析出的核心指标从决策、过程、产出及效益等方面进

行细化和分解，补充可靠性分析、有效性分析等相关数据，最终形成完整指标体系。

2. 评价指标设置

本项目绩效评价指标的设置遵循定性、定量相结合的原则，参照行业、专业标准及采集的相关数据材料制定评价标准，对评价目标进行逐步分解，设置实用性、可操作性和可实现性较强的绩效指标，根据相关规定并结合项目特点赋予指标权重与指标分值。

评价指标分为项目决策、项目过程、项目产出及效益三大部分，总分为 100 分，每部分分值分配如下：

(1) 项目决策 20 分，该部分反映项目立项是否经过科学的决策程序，项目目标设置是否合理、明确，项目投资概算编制是否科学、合理等情况。

(2) 项目过程 40 分，该部分反映项目实施过程情况，包括项目资金管理、项目准备和组织实施三方面内容。主要包括项目资金筹措情况、资金使用合规性，项目组织考察情况、实施方案编制审核情况，项目组织机构、管理制度健全性，制度执行有效性、档案管理等内容。

(3) 项目产出及效益共 40 分，该部分反映项目产出按目标要求的实现程度，项目产生的效益及影响等。

因该项目产出效益显现周期较长，且项目整体暂未组织验收，经报委托方批准，该项目不做满意度调查。

本项目绩效评价指标体系如下：

沂源县高效特色农业发展项目绩效评价指标体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	评价依据
项目决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	考察项目立项依据充分性，项目立项是否符合相关政策、发展规划以及部门职责要求。	① 符合政策、发展规划要求计 1.5 分，不符合计 0 分； ② 属于部门工作职责范围计 1.5 分，不属于计 0 分。	相关政策文件、部门文件等
		立项程序规范性 (3分)	考察项目立项的规范性，项目申请、设立过程是否符合相关要求。	① 项目按照规定程序申请设立计 1 分， ② 审批文件、材料符合相关要求计 1 分； ③ 事前经过必要可行性研究、论证、评估等过程计 1 分。	项目立项程序文件、审批文件、决策文件等
	项目目标设定情况 (6分)	考察项目目标设定与实际实施相符情况，项目目标设定依据是否充分，是否符合客观实际。	① 按要求设立项目目标计 1 分； ② 项目目标合理可行、依据充分计 1 分； ③ 项目目标与实际工作内容相符计 1 分； 以上各项每存在一处不规范，扣 1 分。	项目实施方案、项目产出效益材料等	
	资金投入 (8分)	投资概算编制科学性 (8分)	考察项目投资概算编制科学性、合理性等情况，投资概算编制是否有明确标准，概算内容是否与项目内容相匹配。	① 概算内容与项目内容匹配度高计 2 分，匹配度一般计 1 分，完全不匹配计 0 分； ② 概算额度测算依据充分、标准明确计 3 分，无依据、标准计 0 分；	项目概算编制材料、项目实施方案等

			③ 概算范围符合编制要求,计3分,较符合计1分,完全不符合计0分。		
项目过程 (40分)	资金筹措情况 (5分)	考察项目实施主体资金筹措情况。	① 资金筹措率=(实际自筹资金/预计总投资)×100%; ② 本项得分=资金筹措率×5分。	项目实际投入资金明细账等	
	资金管理 (10分)	资金使用合规性 (5分)	考察项目资金使用规范性,项目资金使用是否符合相关财务管理制度规定。	① 资金使用符合国家法规、财务管理制度及专项资金办法的规定计2分,不符合计0分; ② 资金拨付审批程序和手续规范完整计1分,不规范计0分; ③ 资金使用符合项目批复或合同规定用途计2分,不符合计0分; 资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,出现上述情况本级指标分值计0分。	财经法规文件、财务制度文件、部门资金审批拨付财务资料、有关合同等
	项目准备 (15分)	组织考察情况 (7分)	考察项目组织考察情况,包括是否组织考察,考察内容是否全面合理等。	① 按规定组织项目考察,计2分。 ② 项目考察内容全面,计3分;较全面,计1.5分;不全面,计0分。 ③ 按要求出具项目考察报告,计2分,无报告	项目考察报告、企业申报资料、实施方案等

			计 0 分。	
	实施方案 编制审核 情况 (8分)	考察项目实施方案编制及审核情况，是否编制了项目实施方案，实施方案是否经过审核，审核流程是否规范等。	① 该项目编制了相应的实施方案，计 2 分。 ② 实施方案按要求编制，方案内容全面，计 4 分，存在一处不规范，扣 1 分，本项分值扣完为止； ③ 实施方案经过审核，且审核流程规范，计 2 分；较规范，计 1 分；不规范，计 0 分。 若无实施方案，本项指标不得分。	指导意见、实施方案编制要求、项目实施方案等
组织实施 (15分)	组织机构 (3分)	负责项目实施的组织机构是否健全，职责分工是否明确。	项目组织管理机构健全，职责分工明确，得 2 分；一般计 1.5 分，不规范计 0 分。	项目实施过程文件、资料等
	管理制度 健全性 (4分)	考察项目单位管理制度建设情况，项目单位财务、业务管理制度是否健全。	① 建立相关财务和业务管理制度计 2 分，未建立计 0 分； ② 相应的财务和业务管理制度健全、规范、有效计 2 分，制度缺失或不规范计 1 分，无相关制度计 0 分。	项目相关财务、业务管理制度文件等
	制度执行 有效性	考察相关管理制度执行有效性，项目实施是否符合相关管理规定。	① 按照相关管理制度组织实施项目计 2 分，未规范实施项目计 0 分；	管理制度文件、项目实施过程资料

		(4分)		② 项目实施过程符合相关要求计2分，不符合计0分；	
		档案管理 (4分)	对项目建设合同、协议、实施过程文件、资料等管理的规范性进行评价。	① 项目按照相关的管理规定对档案资料进行管理，计2分，否则计0分； ② 项目实施过程文件、资料齐全，计2分；较齐全，计1分；不齐全，计0分。	档案管理制度、项目过程资料
项目产出 及效益 (40分)	产出数量 (18分)	基础设施 建设情况 (6分)	考察各实施主体的基础设施建设情况。	各实施主体均按计划内容完成建设任务，计6分，存在一项未完成的，扣1分，本项分值扣完为止。	项目过程资料、现场查勘情况、项目任务进度总结资料等
		生产设施 建设情况 (6分)	考察各实施主体的生产设施建设情况。	各实施主体均按计划内容完成建设任务，计6分，存在一项未完成的，扣1分，本项分值扣完为止。	项目过程资料、现场查勘情况、项目任务进度总结资料等
		数字化应用设施 设备建设情况 (6分)	考察各实施主体的数字化应用设施设备建设情况。	各实施主体均按计划内容完成建设任务，计6分，存在一项未完成的，扣1分，本项分值扣完为止。	项目过程资料、现场查勘情况、项目任务进度总结资料等
	产出质量 (5分)	质量达标情况 (5分)	考察项目所采购的设备、系统的达标情况，项目建设工程的验收合格情况等。	① 项目采购设备和系统质量达标，运行正常，计2.5分，存在一处不达标的情况扣0.5分，扣完为止； ② 项目建设工程验收合格，计2.5分，存在一	项目过程资料、现场查勘情况

			处不合格之处扣 0.5 分，扣完为止；	
产出时效 (5 分)	项目完成及时性 (5 分)	项目完成时间与计划完成时间进行比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度	各项建设工作完成及时，计 5 分；及时性一般，计 2 分；均未完成，计 0 分。	项目过程资料、现场查勘情况
项目效益 (12 分)	经济效益 (4 分)	考察项目实施产生的经济效益情况，包括是否增收、是否带动经济发展等。	结合项目资料与现场查勘情况进行评定：效益情况良好，得 4 分；效益情况一般计 3 分；效益情况较差计 2 分。	分析收集的各项资料、现场查勘情况
	社会效益 (4 分)	考察项目实施产生的社会效益情况，包括是否提供苗木保障，是否改善果园生产条件。	结合项目资料与现场查勘情况进行评定：效益情况良好，得 4 分；效益情况一般计 3 分；效益情况较差计 2 分。	分析收集的各项资料、现场查勘情况
	可持续影响 (4 分)	考察项目实施产生的可持续性影响，包括是否有利于苹果产业可持续发展。	结合项目资料与现场查勘情况进行评定：具有良好的可持续发展能力计 4 分；可持续发展能力一般计 3 分；可持续发展能力不足计 2 分。	分析收集的各项资料、现场查勘情况

（四）评价依据、方法及标准

1. 评价依据

我们深入调查、研究分析本项目的资金投入、使用及项目实施过程，总结归纳了政策法规、管理办法及技术规范、实施过程文件、参考资料和监督文件等五个类别，作为本次绩效评价的评价依据。具体如下：

类别	评价依据
政策法规	《中华人民共和国民法典》 省农业农村厅《2020年高效特色农业发展任务指导意见》 省农业农村厅《2020年高效特色农业发展任务实施方案编制要求》
管理办法 及 技术规范	财政部《农业生产发展资金管理办法》（财农〔2017〕41号） 《沂源县高效特色农业发展项目账务专项管理办法》 《沂源县高效特色农业发展任务资金管理办法》 《沂源县高效特色农业发展任务资金绩效考评暂行办法》
实施过程 文件	市农业农村局《关于对高青县、沂源县2020年高效特色农业发展任务建设内容和投资概算的批复》（淄农计财字〔2020〕24号） 县人民政府办公室《关于成立沂源县2020年高效特色农业发展任务工作领导小组的通知》（源政办字〔2020〕44号） 县农业农村局、果品产销服务中心《关于成立沂源县2020年高效特色农业发展任务技术指导小组的通知》（源农字〔2020〕44号） 县果品产销服务中心《关于对2020年高效特色农业发展任务各项目区实行分工负责制的通知》（源果字〔2020〕39号） 县果品产销服务中心《关于印发沂源县高效特色农业发展任务项目制度的通知》（源果字〔2020〕37号） 《沂源县高效特色农业发展任务公示制度》 《沂源县高效特色农业发展任务检查验收制度》 《沂源县高效特色农业发展任务档案管理制度》 《沂源县高效特色农业发展任务技术指导与培训制度》 《沂源县高效特色农业发展任务维护和运行制度》 《2020年高效特色农业发展任务实施方案》 《沂源县2020年高效特色农业发展任务情况》 《沂源县农村土地承包经营权委托流转合同》 《基地生产基础设施工程施工合同》

	<p>《刘家坡基地果树支架和围网制安项目合同协议书》</p> <p>《苗木销售合同》</p> <p>《着力合作社现代果园生产路整修项目道路整修和土地整理施工合同》</p> <p>《着力果品合作社有机肥料购买合同》</p> <p>《果园支架材料购买合同》</p> <p>涉及该项目的其他各类往来性、阶段性、总结性文件资料</p>
参考材料	涉及该项目或其他同类项目的、与本项目有比对意义的相关文件资料
监督文件	<p>《中华人民共和国预算法》</p> <p>《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令 第 729 号）</p> <p>《财政违法行为处罚处分条例》（国务院令 第 427 号）</p> <p>审计报告、财政监督检查报告、督查督导结论以及其他监督检查制度等</p>

2. 评价方法

通过研究分析本项目的实施情况，我们根据我公司确定的技术原则，采取**比较法、案卷研究法、专家评判法、实地测评法**相结合的方式

进行。

1) 技术原则

在具体分析方面，我们秉承以下技术原则组织进行：

(1) 宏观分析与微观分析相结合。既注重从经济社会发展宏观全局分析财政投入对经济社会发展的整体带动作用，又从项目具体目标实现情况研究预算资金投入的科学性和有效性。

(2) 把握全局与抓住主要矛盾相结合。全面分析研究整体因素对项目实施、项目实现的综合影响，同时根据项目自身特点，侧重分析预算资金投入因素，重点体现财政投入所要解决的主要目标。

(3) 总量分析与结构分析相结合。首先分析总量指标，形成基本判断；同时进行结构分析，分析各类因素作用所形成的静态均衡、各类因素发展变化所形成的动态均衡。据此对基本判断进行客观修正，从而对目标的分析更趋科学、合理。

(4) 定性分析与定量分析相结合。通过定量分析获得目标的特征和关系，在此基础上进行定性分析，获得目标的运行规律。

(5) 纵向对比与横向对比相结合。纵向分析考察指标的运行轨迹和变动趋势，横向分析考察指标之间的均衡性、协调性与合理性，两者结合以充分印证分析判断。

(6) 短期分析与长期分析相结合。对短期数据分析获得目标的动态和细节，对长期数据分析获得目标的运行规律，两者结合分析得出目标的真实特征。

最终形成符合实际的、有针对性的评价结论和意见建议。

2) 分析方法

(1) 比较法

通过对绩效目标与实施结果、历史情况与当期情况、不同部门或地区同类项目的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(2) 案卷研究法

案卷研究法是绩效评价的重要信息采集手段，从现有资料的梳理中获得与本项目相关的、可证实或反映项目真实情况的有效证据资料，用于项目分析、判断、评价。

案卷研究的证据收集包括案卷定位、信息检索、信息汇总、真实性检验、一手资料辅证检验等五个步骤。

案卷研究流程图



(3) 专家评判法

专家评判法是引入与相关领域的专家，运用其专业知识和经验，根据本项目评价依据所规定的资料目录，审核本项目绩效指标体系、评价分析方法，评议所得出的绩效结论、存在问题及意见建议等，发现评价实施过程中可能存在的问题，为绩效评价工作提供定性参考意见。

专家评审会实施程序



(4) 实地测评法

实地测评法是对被评价项目的决策、实施、产出情况进行实地勘察

与计量的方法，是绩效评价中不可缺少的重要方法。评价过程中根据委托方要求和项目特点，确定被测评对象的范围、规模、类别、数量以及分布情况，研究确定符合实际、科学可行的测评方法，深入现场进行目测观察、实地测量、实体鉴别、询问或问卷等，并配合视音频、图片等媒体介质予以取证存档。

3. 评价标准

绩效评价采用定性分析与定量考核相结合方法，对定性考核指标采用分析打分，对定量考核指标采用量化打分。评价结果以评分和评级相结合的方式予以体现。

绩效评价分值。评价得分采用总分百分制，按照所确定的本项目指标体系指标标准及其权重与分值，逐项打分汇总得出。

绩效评价等级。评价结果分为优、良、中、差四个档次，根据评价分值，确定评价对象对应的档次。

具体分值与等级见下表：

评价分值与评价等级表

等级	优	良	中	差
分值	90（含）~100分	80（含）~90分	60（含）~80分	<60分

（五）绩效评价工作过程

1. 项目组人员配置

（1）评价工作组

根据本项目实际情况，公司选调精干、专业人员组成本项目绩效评价工作组。工作组设工作组组长1名及工作组成员若干名，所有工作组成员均具备一定的专业知识和丰富的绩效评价工作经验。同时公司组织相应的专家加入评价工作组，专家均为本公司长期签约特聘专家，是本公司特聘专家库成员。

本项目评价工作组具体人员名单如下：

工作组组长、项目负责人：高峰

工作组成员：白福萍（专家）、史成东（专家）、白雪、王帅、吕晓亮

工作组组长主要负责组织项目前期调研、评价实施方案设计、指标体系的构架与建立、评价过程的组织实施、评价报告的撰写指导与审核。

工作组专家成员主要对评价方案与报告中的专业内容进行把关，包括评审指标体系与指标值的设计、采集，参与项目的实地勘察，评议评价结论、发现问题和意见建议等，从自身专业领域出发，提出专业的意见。

工作组其他成员主要参与评价实施方案的设计与撰写、项目相关资料的收集、负责指标体系各项指标的设计、评价标准的选择、评分细则的制定，负责实地现场勘查、测评，负责分指标的核查取数工作，负责绩效指标的具体分析，编制相应的评价工作底稿，参与评价报告的撰写。

（2）质量控制组

根据项目实际情况设置质控组，其中质控组组长 1 名，组员 1 名。

（3）专业审核委员会

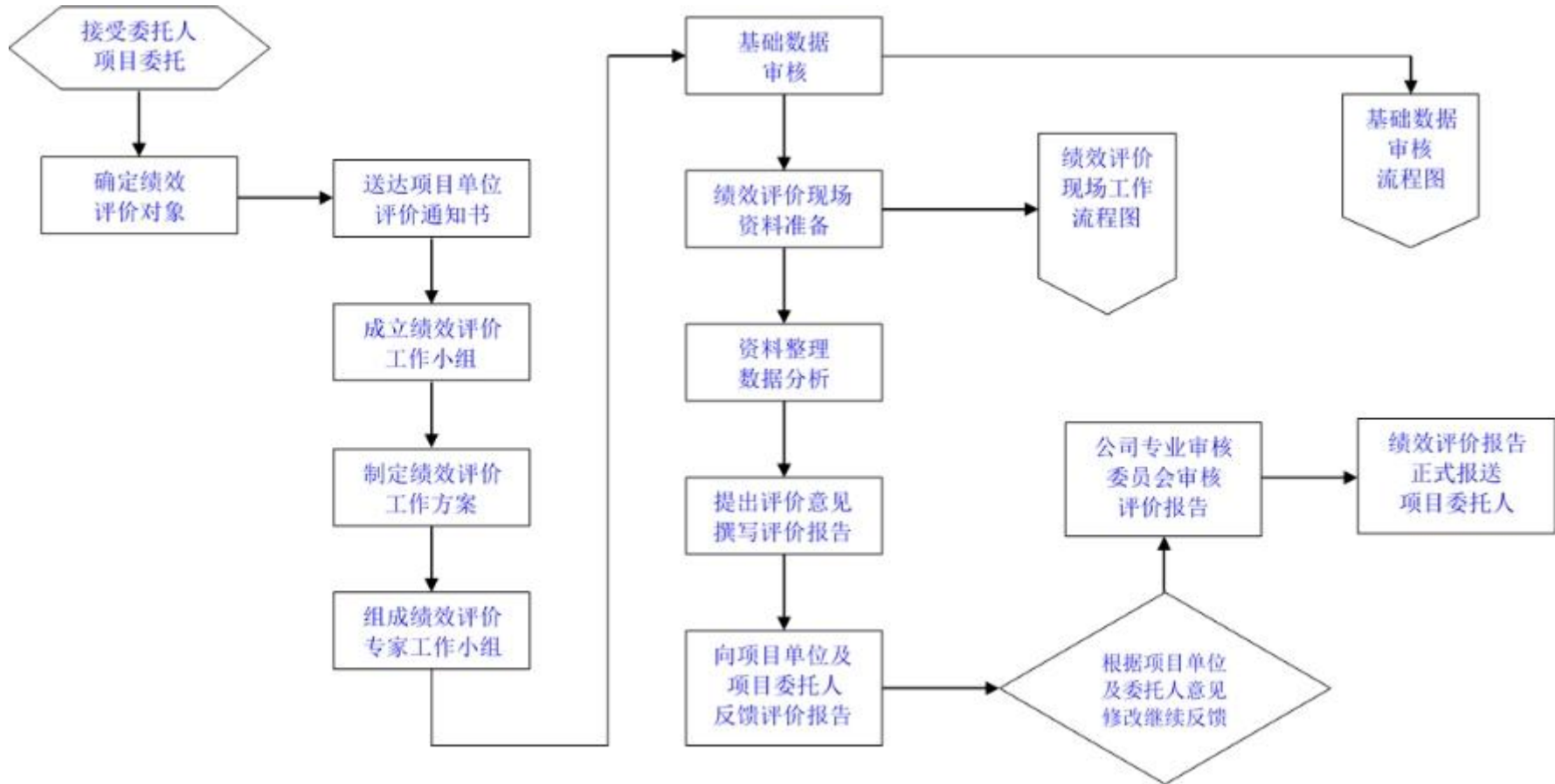
负责公司发展战略决策与项目决策，负责对外提供咨询服务成果的专业审核。审委会成员均为本公司高管及执业专家，在省内绩效评价领域业绩突出、经验丰富，是公司业绩成果质量的专业保障。公司所有业务成果均须经专业审核委员会审核通过后方可对外提供、报送。

沂源县高效特色农业发展项目工作组人员配置

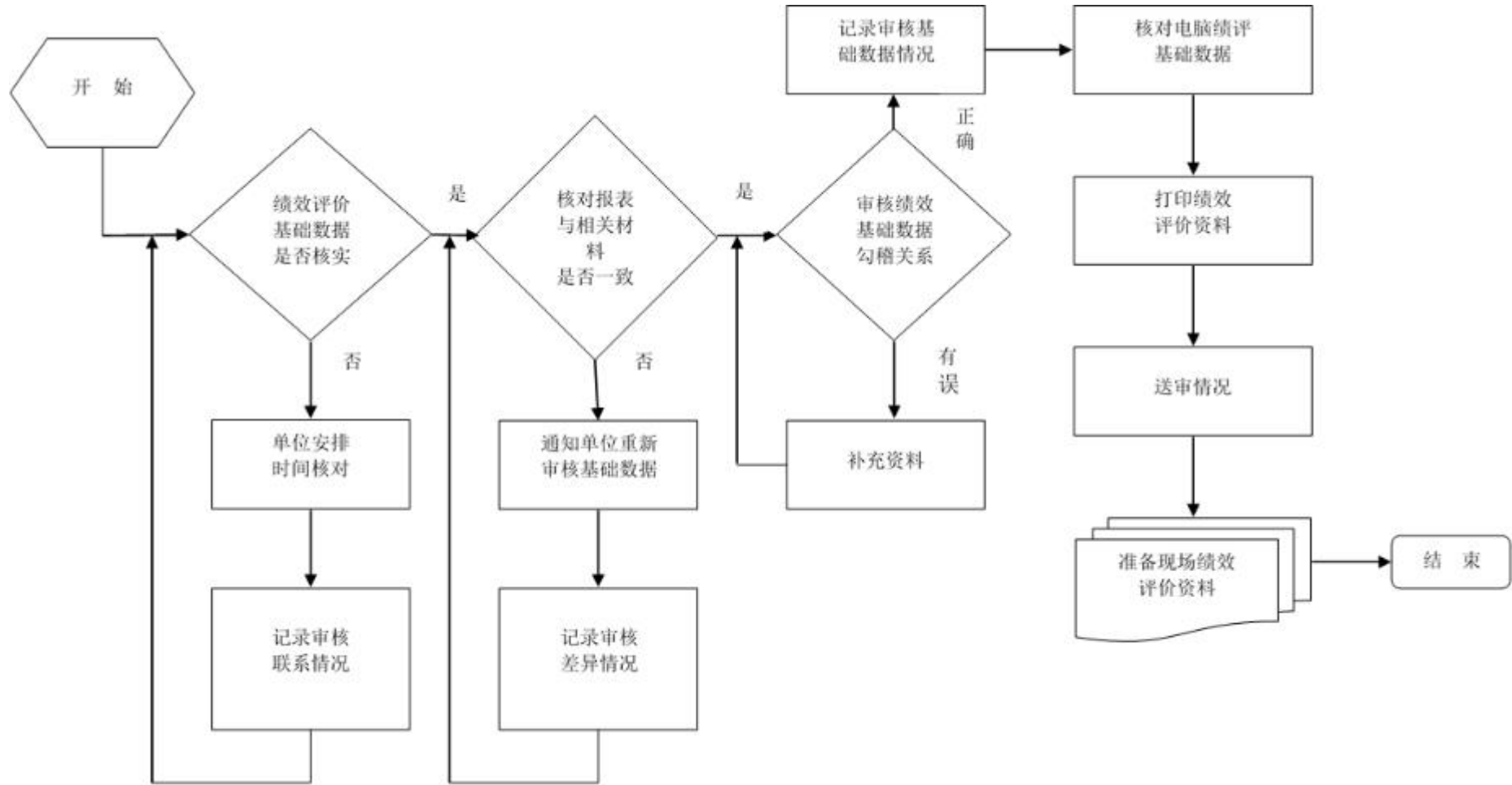
序号	姓名	在本项目中担任任何职务	职务/职称/学历	现从事专业
评价工作组				
1	高峰	工作组组长/ 项目负责人	董事长/研究生	财政管理咨询、数据分析、课题研究
2	白福萍	工作组成员 (专家)	副教授/博士	财务管理、会计学
3	史成东	工作组成员 (专家)	教授/博士	管理学
4	白雪	工作组成员	业务四部 项目经理/本科	网络工程
5	王帅	工作组成员	业务二部 项目经理/本科	统计学
6	吕晓亮	工作组成员	业务四部 项目经理/本科	行政管理
质量控制组				
1	周憬沫	质控组组长	质控部主任/学士	信息与计算机科学
2	李文婷	质控组组员	质控部/学士	工业设计
专业审核委员会				
1	高峰	审委会主任	董事长/研究生	财政管理咨询、数据分析、课题研究
2	周晋	审委会副主任	总经理/博士	统计建模、数据分析
3	李九梅	审委会成员	副总经理/注册会计师	行政管理、社会保障管理、财务管理
4	刘永强	审委会成员	技术总监/ 注册造价师/注册公用设备师	工程造价、 绿色施工评价
5	李文	审委会成员	技术总监/硕士	数据分析、软件工程

2. 评价组织实施

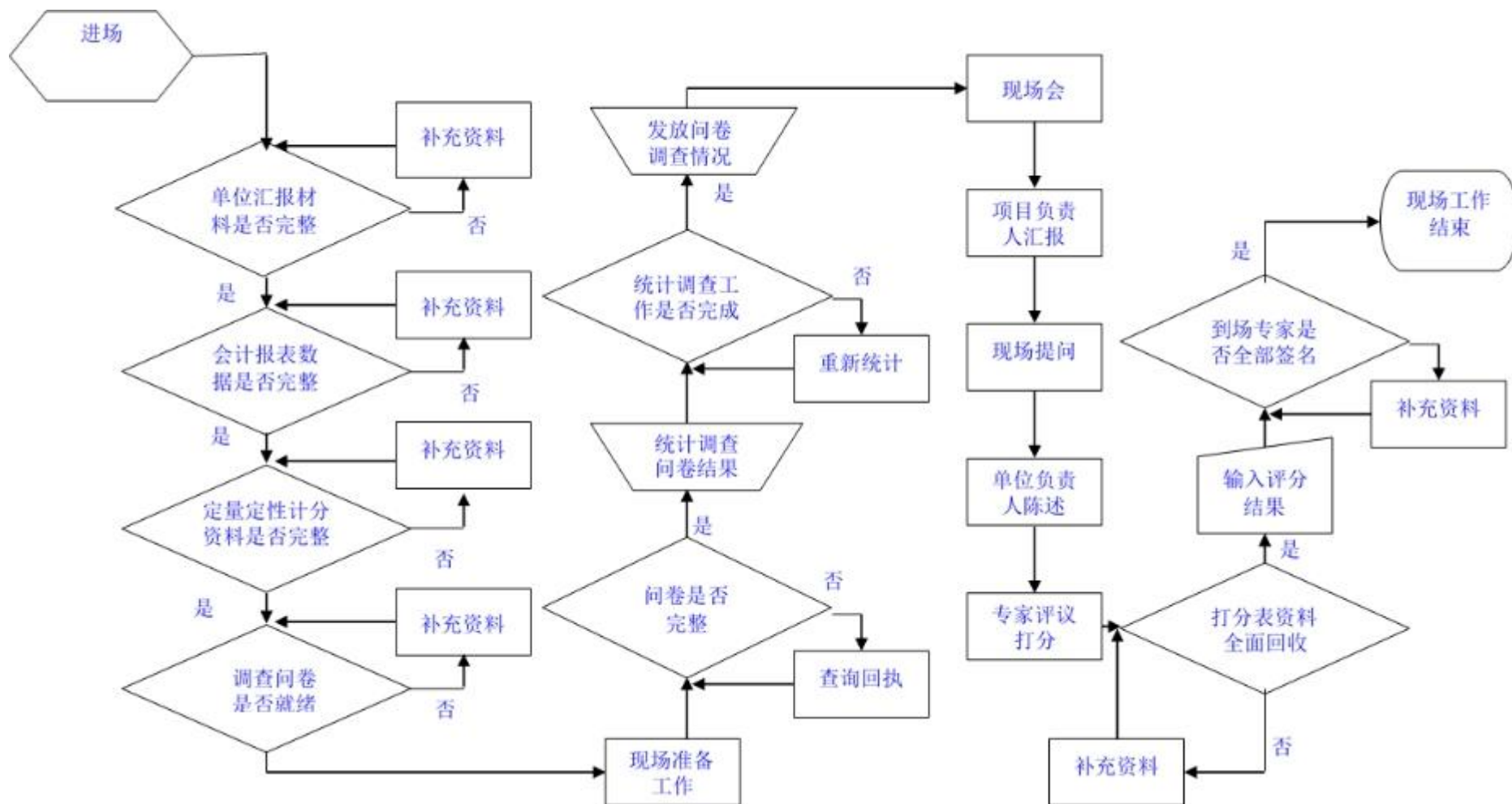
绩效评价工作流程图



基础数据审核工作流程图



现场工作流程图



3. 工作程序

山东皓诚投资咨询有限公司实行绩效评价“专家评审制”“审委会审核制”“最后一票反对制”工作机制，并贯穿评价准备、评价实施、评价总结的各个阶段，以确保公司知识成果的客观公正与业务质量。

“专家评审制”：山东皓诚与山东理工大学等院校机构和相关领域专家展开深度合作，征集收录区域内覆盖工信科技、财政金融、农林水利、城市建设、工程建设、教育卫生、公共管理等领域的学者、专家，建立了多层次、多领域的外聘专家队伍。在绩效评价过程中，公司通过组织各领域的专家，运用其专业方面的知识和经验，对评价对象过去和现在的状况、发展变化过程进行综合分析与研究，审核评价项目的指标体系和评价方法，评议本项目的绩效评价结论、发现问题和意见建议，发现评价实施过程中可能存在的问题，为绩效评价工作提供定性或定量参考意见。

“审委会审核制”：山东皓诚设立专业审核委员会对服务结果的质量承担最终责任。专业审核委员会成员均为本公司高管及执业专家，在省内绩效评价领域业绩突出、经验丰富。在绩效评价过程中，根据公司评价质量控制制度，充分考虑公司在业务承接、业务计划、业务实施、服务结果提交等各阶段对评价风险的影响因素，确保绩效评价专业质量。公司所有业务成果均须经专业审核委员会审核通过后方可对外提供、报送。

“最后一票反对制”：基于“第十人理论”，山东皓诚在评价方案、评价指标体系以及评价报告的审核、审议、总结过程中，实行“最后一票反对制”。即为了使讨论深化，在全体成员意见趋于一致时，最后一位成员必须提出反驳意见。反对者在对讨论方向或初步结论表示赞成的同时，不受限制地、从不同角度提出相反意见，对讨论的前提、过程、结论提出质疑，探讨其中可能存在的矛盾与不合理之处，以发现更好的

意见或方法。

1) 评价准备阶段

(1) 成立绩效评价工作组

绩效评价是一项复杂的调查工作，涉及范围广泛，绩效评价人员应接受过良好的教育，具有一定的学历和调查/评估方面的工作经验，有足够的专业熟练程度，以及良好的个人素养（诚实公正品质、综合思维能力、分析能力、判断能力、创新能力、口头表达、书面写作能力等），能够有效开展评价工作。

山东皓诚投资咨询有限公司绩效评价工作组成员长期参与国家行政运行与社会公共事业运转的实践，具有丰富的行政管理、预算管理以及社会事业发展的理论和经验，对评价对象涉及领域的基础知识和运行情况的了解和掌握，在深度和广度上具有充分的比较优势。公司评价工作组由项目负责人、各相关领域有绩效评价经验的财务、工程、管理等行业的业务人员构成。同时，公司根据项目专业要求，评价过程中聘用相关行业专家从事有关评价工作。聘用专家需要考虑相关专家的胜任能力和经验。还应确保专家独立于被评价项目，并将条件和所需遵守的道德规范（如保密性要求和回避要求等）告知专家。

(2) 拟定评价实施方案

项目评价设计思路立足于委托方工作要求和项目特点，在项目评价前期与项目实施单位等进行多次深入沟通的基础上，对项目评价重点及评价要求进行全面梳理及细化，并以此为基础形成“根据项目内容总结委托方评价要求，根据要求明确评价目的，根据目的细化评价指标，根据指标设计评价方法，根据方法获取评价数据，根据数据计算评价结果，根据结果形成评价报告”为主线的基本评价思路。根据项目基本评价思路，评价工作组根据评价工作规范，针对评价目标，在调研、了解评价项目相关单位基本情况的基础上，按照有关规定拟定评价工作的具体评

价方案，主要内容有：项目认识、评价对象、评价目的、评价内容、评价依据、评价指标体系、评价标准、评价方法、组织实施程序、评价质量控制措施、工作组人员配置、工作时间安排、准备评价资料及有关工作要求等内容。方案设计后，由专家评议、公司审委会论证审核后进一步修正、完善，报经委托方审查批准后组织实施。

（3）制定绩效评价指标体系

绩效评价指标体系为评价实施方案中的核心内容，因其与实施方案其他内容相比，在体系上、内容上、程序上具有更强的综合性、多样性和复杂性，且构建过程占用时间较长，本部分独立进行阐述。

评价工作组基于中央、省、市、区最新的一系列政策、法规、制度，结合本地行政管理政策、措施环境，参照本地经济社会发展以及财政供给水平，区别不同部门、不同地域的项目特点，科学、客观地设置本项目绩效评价指标体系。

- ①评价指标体系初构；
- ②评价指标体系检验；
- ③工作组专家评议；
- ④专业审核委员会审核；
- ⑤报委托方审核；
- ⑥经委托方批准后使用。

2) 评价实施阶段

评价工作组依据批准后的绩效评价实施方案开展评价工作。工作组组长负责组织评价工作按计划具体实施，评价工作按相关职责和业务内容分解到人，工作组成员各负其责、各司其职，按分工要求开展工作。同时，工作组组长定期进行指导、调度、复核和监督。

（1）评价工作组正式进驻现场

- ①收集资料。评价工作组联系被评价单位，由其提供相关基础资料；

评价工作组对所提供数据资料进行整理、核实、审验，确定可采纳资料目录；

②实地测评。评价工作组通过实地勘察和测评，获取评价第一手资料，在此基础上，结合从其他渠道获取的资料，进行交互验证，筛选出可采纳数据资料；

③沟通落实。评价工作组到项目现场采取勘查、问询、复核等多种方式，与被评价单位进行沟通交流，对信息不明确的数据资料进行确认，对拟采纳使用的数据资料进行落实。

(2) 分类整理、统计汇总、综合分析

评价工作组进行案卷研究，通过分类整理、统计汇总、综合分析，按照设立的评价指标、标准、方法实施评价，并形成评价结论。

①工作组对采集的数据资料进行分类整理、复核汇总，同时根据实际情况要求有关单位补充更新资料。

②统计、分析相关数据资料，依据指标体系分类，进行逐项分析和综合分析；

③在充分分析的基础上，按照设立的评价指标、标准、方法进行打分；

④得出初步评价结论。

3) 评价总结阶段

(1) 撰写绩效评价报告初稿。按照财政部门绩效评价报告规范要求撰写评价报告，除须符合第三方报告质量要求外，报告内容应体现第三方评价的公正性、客观性、独立性；

(2) 与项目实施单位进行沟通，就报告内容的全面性、真实性、准确性征求单位意见，根据其合理意见进行修改；

(3) 工作组专家评议，根据专家意见进行修改；

(4) 公司专业审核委员会进行审议，根据审议意见进行修改；

(5) 报送委托方，根据委托方意见作最终修改、定稿；

(6) 将正式绩效评价报告报送委托方。

正式绩效评价报告定稿后，统一使用 A4 纸打印，按规定格式装订，并在规定时间内提交，同时附评价有关资料，包括项目相关资料、工作底稿等。并根据档案管理的有关要求，完善评价工作档案并及时归档，以备存查。

沂源县高效特色农业发展项目绩效评价工作开展情况

工作内容	工作时间
1. 成立绩效评价工作组。	2021年10月8日
2. 拟定绩效评价实施方案。	2021年10月9日-11日
3. 制定绩效评价指标体系 (1) 评价指标体系初构; (2) 评价指标体系检验; (3) 工作组专家评议; (4) 专业审核委员会审核; (5) 报委托方审核; (6) 经委托方批准后使用。	2021年10月12日-15日
4. 评价工作组进驻现场 (1) 收集、整理、核实、审验基础数据和资料; (2) 对评价项目实地测评; (3) 与项目实施单位沟通, 落实项目数据及相关情况。	2021年10月16日-17日
5. 分析评价 (1) 工作组进行案卷研究, 对采集的数据资料进行分类整理、复核汇总, 同时根据实际情况要求有关单位补充更新资料; (2) 统计、分析相关数据资料; (3) 在掌握充分数据资料基础上, 按照设立的评价指标、标准、分值、方法, 按职责分工进行评议、打分; (4) 得出初步评价结论。	2021年10月18日-25日
6. 绩效评价报告 (1) 拟定绩效评价报告初稿; (2) 与项目实施单位进行沟通, 根据其合理意见进行修改; (3) 形成新的绩效评价报告; (4) 专家评价组进行评议、根据专家组建议进行修改; (5) 专业审核委员会进行审议, 根据审议意见进行修改; (6) 报委托方, 根据意见作最终修改、定稿; (7) 将正式绩效评价报告报送委托方。	2021年10月26日-11月10日

三、综合评价情况及评价结论

(一) 综合评价情况

1. 评价打分方法

本次评价采用定性分析与定量考核相结合的方法，对定性考核指标采用分析打分，对定量考核指标采用量化打分，总分百分制，以最终得分确定评价等级。

(1) 项目绩效根据绩效指标评分标准直接打分，具体为项目决策 20 分，项目过程 20 分，项目产出 30 分、项目效益 30 分，满分计 100 分；

(2) 根据评分标准，达到要求的指标得满分，未达到要求的指标最低得 0 分；

(3) 绩效评价等级。评价结果分为优、良、中、差四个档次，根据评价分值，确定评价对象对应的档次。具体分值与档次见下表：

评价分值与评价等级表

等级	优	良	中	差
分值	90（含）~100 分	80（含）~90 分	60（含）~80 分	<60 分

2. 评价得分

根据本项目绩效评价指标打分评价，沂源县高效特色农业发展项目绩效评价最终得分为 85.5 分，其中项目决策得分为 18 分，项目过程得分为 36 分，项目产出为 22.5 分，项目效益得分为 9 分。

沂源县高效特色农业发展项目绩效评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	设计分值	实际得分
项目决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	3	3
		立项程序规范性 (3分)	3	3
	项目目标 (6分)	项目目标设定情况 (6分)	6	6
	资金投入 (8分)	投资概算编制 科学性 (8分)	8	6
项目过程 (40分)	资金管理 (10分)	资金筹措情况 (5分)	5	5
		资金使用合规性 (5分)	5	5
	项目准备 (15分)	组织考察情况 (7分)	7	7
		实施方案编制 审核情况 (8分)	8	4
	组织实施 (15分)	组织机构 (3分)	3	3
		管理制度健全性 (4分)	4	4
		制度执行有效性 (4分)	4	4
		档案管理 (4分)	4	4
项目产出 (28分)	产出数量 (18分)	基础设施建设情况 (6分)	6	6
		生产设施建设情况 (6分)	6	6

		数字化应用设施 设备建设情况 (6分)	6	6
	产出质量 (5分)	质量达标情况 (5分)	5	2.5
	产出时效 (5分)	项目完成及时性 (5分)	5	2
项目效益 (12分)	经济效益 (4分)	促进示范园增收 (4分)	4	3
	社会效益 (4分)	提高生产水平 (4分)	4	3
	可持续影响 (4分)	推动苹果产业 可持续发展 (4分)	4	3
合 计			100	85.5

（二）绩效评价结论

我们通过对沂源县高效特色农业发展项目的决策、过程、产出及效益三个方面进行全面的综合绩效评价，得出结论如下：

项目决策方面，该项目立项依据充分，符合中央、省、市、区相关政策要求，属于部门职责范畴；项目立项程序规范，申报流程符合相关立项工作过程要求；项目目标设置明确合理、依据充分，项目目标与实际建设内容相符；项目投资概算依据充分，概算内容符合项目实际内容，但编制范围较不准确。

项目过程方面，该项目实际自筹金额与预计投资额相符；项目资金使用符合国家法规、财务管理制度等相关规定，资金使用符合项目批复用途；项目按规定对实施主体及项目区域等组织考察，项目实施区域土地集中连片，规划布局合理，建设规模符合申报要求；项目拟建内容以项目申报要求为依据，建设内容明确合理；该项目按规定编制实施方案，方案审核流程规范，内容较全面，但部分内容编制较不规范；项目组织管理机构健全，职责分工明确；该项目管理制度健全，制度执行有效。

项目产出方面，该项目整体田间基础设施建设情况良好；苹果苗木繁育基地新建砧木繁育圃 35 亩，新建品种采穗圃 15 亩，新建苗木繁育圃 110 亩，新建品种展示园 60 亩并完成了苗木栽植、支架设立等工作；水肥一体化系统：配套水肥一体化泵房首部 2 套、田间首部 29 套及完成田间管网安装工作；购置起苗机、开沟机、无人喷药机各 1 台；苹果标准化生产基地均完成了苗木栽植、支架设立及水肥一体化滴管的配套工作；各基地的农业物联网生产检测设备、绿色防控与病虫害监测设备、视频监控设备、辅助设备均已安装完成。

项目效益方面，通过该项目的实施，填补了沂源县乃至整个沂蒙山区矮化自根砧苹果苗木繁育的空白，为沂源县老龄苹果园更新重建提供苗木保障；提高了机械化生产水平，有利于改善果园生产条件，降低生

产成本，为沂源县苹果产业健康可持续发展奠定了基础；苹果现代集约栽培将带动全县转变苹果生产栽培模式，推动苹果现代栽培模式的发展，对于提升区域特色主导产业优势，促进农业增效、农民增收、经济发展具有重大的意义。但由于项目未按规定期限建设完成，一定程度上将影响项目效益的发挥。

根据评价分值，确定沂源县高效特色农业发展项目绩效评价得分为85.5分，等级为“良”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（20分）

1. 项目立项（6分）

（1）立项依据充分性（3分）

为了促进沂源县高效特色农业发展，加快乡村产业转型升级，提质增效，县农业农村局依据省农业农村厅《2020年高效特色农业发展任务指导意见》要求，并结合沂源县特色农业发展现状，组织项目立项。

该项目立项依据充分，符合中央、省、市、县相关政策要求，符合沂源特色农业的发展需求，属于部门职责范畴。依据评分标准，该项指标满分3分，得3分。

（2）立项程序规范性（3分）

县农业农村局按照《指导意见》要求，及时选择了适合的实施主体，确定建设内容，并编制了详细的实施方案与投资概算，经市级评审、省级审核备案后，2020年8月17日，市农业农村局下发《关于对高青县、沂源县2020年高效特色农业发展任务建设内容和投资概算的批复》（淄农计财字〔2020〕24号）文件，同意该项目的建设内容和投资概算。

综上所述，该项目立项程序规范，项目申报与审批符合相关规定程序。依据评分标准，该项指标满分3分，得3分。

2. 项目目标（6分）

项目目标设定情况（6分）

依据项目实施方案，该项目的目标为完成苹果现代苗木繁育基地建设和新建苹果标准化生产基地建设，具体包括：

①新建苹果种苗繁育基地总面积237亩，其中新建砧木繁育圃35亩，新建品种采穗圃15亩，新建苗木繁育圃117亩，新建品种展示园70亩；通过引进苹果优良品种和砧木，新建砧木繁育圃、品种采穗圃、苗木繁育圃、品种展示园，高标准建设一处年生产优质矮化自根砧木35

万株的苹果苗木繁育基地。

②在鲁村镇刘家坡村、鹿角山村和中庄镇富家庄村新建苹果标准化生产基地 3 处、面积 666 亩，基地采用矮化自根砧优质大苗建园，实行宽行密株与支架式栽培，配套节水灌溉设施，示范推广水肥一体化技术，应用数字与智慧农业技术和风送式喷雾机械等先进生产设施设备，建设智慧果园，示范带动全县苹果现代栽培模式推广。

该项目目标设置明确合理、依据充分，项目目标与实际建设内容相符。依据评分标准，该项指标满分 6 分，得 6 分。

3. 资金投入（8 分）

投资概算编制科学性（8 分）

经查阅项目投资概算表，该项目投资概算依据项目具体建设内容编制，并将每项建设内容分解、细化，明确了具体设施、设备、标准、用途、要求等相关内容，逐项列明了所需材料、仪器设备、工程等具体数量、单价、资金等，项目概算依据充分，内容编制清晰明了。但依据《2020 年高效特色农业发展任务实施方案编制要求》文件，投资概算编制范围为：资金投入（含自筹与财政补助）主要用于果树茶树苗木、生产路与蓄水输水等田间基础设施、生产性设施设备、数字与智慧农业设施等，严格按照上述具体建设内容要求范围进行概算，不能用于：良种、种苗、菌种、农药、肥料、地膜等一次性物化投入，土地平整、流转、租赁、勘察费用，项目招投标、审计、验收、管理等费用。然该项目单位在进行资金概算时将有机肥料列入了概算内，扣 2 分。

综上所述，该项目投资概算依据充分，概算内容符合项目实际内容，但概算编制范围较不准确。该项指标满分 8 分，扣 2 分，得 6 分。

（二）项目过程情况（40 分）

1. 资金管理（10 分）

（1）资金筹措情况（5 分）

经查阅项目相关财务资料，截至绩效评价时，该项目建设实际投入资金 2488.87 万元，其中山东中以现代智慧农业有限公司 907.12 万元，山东华盛股份有限公司 586.5 万元，山东红泉文旅产业发展有限公司 530.45 万元，沂源着力果品专业合作社 464.8 万元。具体资金明细情况如下：

沂源县高效特色农业发展项目资金明细表

金额单位：万元

序号	建设主体名称	预计投资金额		实际投资金额
		总投资	其中 财政补助	
合计		2447.6	940.0	2488.87
1	山东中以现代智慧农业有限公司	880.8	439.0	907.12
2	山东华盛股份有限公司	575.3	179.0	586.5
3	山东红泉文旅产业发展有限公司	526.8	168.0	530.45
4	沂源着力果品专业合作社	464.7	154.0	464.8

综上所述，该项目实际自筹金额与项目预计投资额基本相符，项目资金筹措情况良好。该项指标满分 5 分，得 5 分。

(2) 资金使用合规性（5 分）

本项目采取“先建后补”的方式进行，由各实施主体承担该项目的建设 and 资金筹措，各实施主体对该项目采取专账核算、专户存储的方式对筹措的项目资金进行管理。经查阅实施主体相关财务凭证，该项目资金主要用于支付田间基础设施建设费用、苗木款、支架材料款、数字化应用设备费用等，项目财务账目编制、会计科目设置规范，记账凭证等文件齐全、有效，项目财务会计核算规范。

综上所述，该项目资金使用符合国家法规、财务管理制度等相关规定，资金使用符合项目批复用途。该项指标满分 5 分，得 5 分。

2. 项目准备（15分）

（1）组织考察情况（7分）

经查阅相关项目资料，县农业农村局和县果品产销服务中心按照相关要求，及时成立了考察组，对该项目实施主体、实施区域与规模、拟建内容等进行现场考察，并出具了考察报告。经了解，该项目实施主体法人资质明确，均配有专业技术人员，企业经营状况良好；项目实施区域土地集中连片，规划布局合理，建设规模符合申报要求；项目拟建内容以项目申报要求为依据，建设内容明确合理。

综上所述，该项指标满分7分，得7分。

（2）实施方案编制审核情况（8分）

经调查，该项目按要求编制了项目实施方案，实施方案内容包括苹果产业发展现状、总体思路和目标、项目区域和实施主体情况、具体建设内容、技术方案、投资概算、进度安排、预期效益分析以及保障措施等。实施方案编制完成后，经市级审核、评审、修改完善后报省厅审核备案，同意备案后由市级批复实施，方案审核流程规范。但通过对实施方案的内容进行查阅，发现该项目实施方案存在问题如下：

①依据《指导意见》要求，现代标准化生产基地建设中，新建苹果总面积1200亩以上，其中单个实施主体基地面积不低于200亩。而该项目实施方案中，新建现代苹果标准化生产基地总面积为666亩，未达到1200亩的要求；

②实施方案的任务目标中，新建苹果种苗繁育基地总面积237亩，其中新建砧木繁育圃35亩，新建品种采穗圃15亩，新建苗木繁育圃117亩；新建品种展示园70亩。而方案的“第六部分”投资概算总表中，现代苹果种苗繁育基地的总面积为217亩，且其中新建苗木繁育圃110亩，新建品种展示园为60亩，前后建设内容不一致；

③依据《2020年高效特色农业发展任务实施方案编制要求》文件，

编制投资概算内容要细，按照项目具体建设内容，将每项建设内容分解、细化，果树苗、茶树苗概算要明确品种、等级、标准、规格、数量、单价等。然该实施方案中的投资概算表内的苗木未列明品种。

④依据《2020年高效特色农业发展任务实施方案编制要求》文件，实施方案附件内容中的项目实施主体的资质证明材料，需包括法人资格证书、营业执照、上年财务报表、种苗繁育能力原始证明材料等。经查阅，该实施方案附件内无法人资格证书及种苗繁育能力的证明材料等。共计扣4分。

综上所述，该项目按规定编制的实施方案，方案审核流程规范，内容较全面，但部分内容编制较不规范。依据评分标准，该项指标满分8分，扣4分，得4分。

3. 组织实施（15分）

（1）组织机构（3分）

为加强对2020年高效特色农业发展工作的组织领导，县政府确定成立了沂源县2020年高效特色农业发展工作领导小组，县政府副县长任领导小组组长，县财政局局长、农业农村局局长、果品产销服务中心主任等3人为副组长，县财政局、农业农村局、农业机械事务服务中心、农业农村事务服务中心、沂蒙山品牌管理办公室、南麻街道办、南鲁山镇、鲁村镇、大张庄镇等部门负责同志17人为成员，对该项目进行组织管理。

为确保项目顺利实施，实现建设任务目标，县农业农村局、果品产销服务中心联合研究决定，成立沂源县2020年高效特色农业发展任务技术指导小组，县果品产销服务中心主任为指导小组组长，县农业农村局党组成员、果品产销服务中心副主任等2人为副组长，县农业农村局、果品产销服务中心、农业机械事务服务等部门负责人同志7人为成员，对该项目实施进行技术指导。

县果品产销服务中心印发《关于对 2020 年高效特色农业发展任务各项目区实行分工负责制的通知》，对该项目资金协调方面、项目技术方面以及各项目区安排专人进行分工负责。

综上所述，该项目组织管理机构健全，职责分工明确。依据评分标准，该项指标满分 3 分，得 3 分。

(2) 管理制度健全性（4 分）

经查阅项目资料，该项目制定了《项目账务专项管理办法》《沂源县高效特色农业发展任务资金管理办法》《沂源县高效特色农业发展任务资金绩效考评暂行办法》《沂源县高效特色农业发展任务公示制度》《沂源县高效特色农业发展任务检查验收制度》《沂源县高效特色农业发展任务档案管理制度》《沂源县高效特色农业发展任务技术指导与培训制度》《沂源县高效特色农业发展任务维护和运行制度》等相关业务管理制度及财务管理制度，对项目建设实施，资金使用及建成后的项目运行管护提供依据。

综上所述，该项目在管理制度上健全、有效。依据评分标准，该项满分 4 分，得 4 分。

(3) 制度执行有效性（4 分）

在财务管理上，该项目实施主体按照相关资金管理办法，规范项目资金使用，对项目资金实行专账专户管理。在项目建设过程中，县农业农村局等主管部门加强对项目建设内容的日常监管，各实施主体按时对项目进度进行阶段性总结并形成总结报告，各部门及时开展项目调度会议，督促项目工程进度，落实整改措施，保障项目建设正常开展。

根据评分标准，该项指标满分 4 分，得 4 分。

(4) 档案管理（4 分）

经查阅项目资料，为了维护项目档案的完整与安全，便于统一管理。该项目建立了《沂源县高效特色农业发展任务档案管理制度》，该项目

的实施方案、领导小组和技术指导小组文件、项目管理制度办法、项目批复等文件材料；项目建设影像、项目建设阶段性总结、项目施工合同等资料档案齐全。

该项指标满分 4 分，得 4 分。

（三）项目产出情况（28 分）

1. 产出数量（18 分）

（1）基础设施建设情况（6 分）

①山东中以现代智慧农业有限公司苹果苗木繁育基地：完成生产道路整修 11266.8m²；建设 200m³蓄水塘一处、212m³蓄水池一座；完成了新建品种采穗圃、新建苗木繁育圃和新建品种展示园各项建设工作。

②山东华盛股份有限公司苹果标准化生产基地：整修宽 1.5 米、厚 16 厘米砂石生产路 2800 米（4200 平方米）；新建 600 立方米蓄水池一个。

③山东红泉文旅产业发展有限公司苹果标准化生产基地：硬化宽 5 米、厚 16 厘米园区支干路 1828 米。

④沂源着力果品专业合作社苹果标准化生产基地：整修沙石生产路 2535 平方米。

依据评分标准，该项指标满分 6 分，得 6 分。

（2）生产设施建设情况（6 分）

①山东中以现代智慧农业有限公司苹果苗木繁育基地：新建砧木繁育圃 35 亩，新建品种采穗圃 15 亩，新建苗木繁育圃 110 亩，新建品种展示园 60 亩并完成了苗木栽植、支架设立等工作；水肥一体化系统：配套水肥一体化泵房首部 2 套、田间首部 29 套及完成田间管网安装工作；购置起苗机、开沟机、无人喷药机各 1 台。

②山东华盛股份有限公司苹果标准化生产基地：完成了苗木栽植、支架设立及水肥一体化滴管的配套工作。

③山东红泉文旅产业发展有限公司苹果标准化生产基地：完成苗木栽植、设立支架和水肥一体化配套已完成。

④沂源着力果品专业合作社苹果标准化生产基地：完成苗木栽植、设立支架和水肥一体化配套已完成。

依据评分标准，该项指标满分6分，得6分。

(3) 数字化应用设施设备建设情况（6分）

经查阅项目相关资料，各基地的农业物联网生产检测设备、绿色防控与病虫害监测设备、视频监控设备、辅助设备均已安装完成。

该项指标满分6分，得6分。

2. 产出质量（5分）

质量达标情况（5分）

通过现场勘查及查阅相关资料，该项目所采购设备和系统等运行情况良好，未出现运行不畅、设备损坏等质量问题。截至绩效评价时，该项目尚未组织集体验收，且项目实施过程中各实施主体未对项目建设单个工程的完工情况进行施工质量验收。扣2.5分。

依据评分标准，该项指标满分5分，扣2.5分，得2.5分。

3. 产出时效（5分）

项目完成及时性（5分）

该项目计划建设期限为2020年6月-2021年5月，具体计划实施进度如下：

项目实施进度横道图

(2020年6月—2021年5月)

序号	进度安排	建设期(月)													
		6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	4	5		
1	土地流转、基地规划设计；编制项目实施 方案。	■													
2	苗圃划片整理，水肥一体化系统设计、安 装；基地苗木、设施设备、基础设施工程 所需建材设备的询价。		■												
3	苗圃水肥一体化系施工，调试；新建果园 整地，基地基础建筑工程规划。			■											
4	生产设施配套、苗圃起垄；新建果园完成 定植沟、施肥、回填工作。				■										
5	育苗基地苗木购置、栽植；支架设立、水 肥一体化及果园数字化设施设备施工。					■									
6	品种展示园设立支架、水肥一体化施工； 苗木预定，项目区建筑工程施工，技术培 训与指导。						■								
7	育苗基地物联网系统设计，系统安装调 试；冬季果园管理以及技术培训与指导， 聘请专家举办大型培训班，梯田、地堰整 修。							■							
8	育苗基地基础建设，整理苗圃分级整理 区。								■						
9	育苗基地设备调试、校对，项目建设工程 扫尾；新建果园起垄；园区滴管和水肥一 体化工程，苗木栽植。									■					
10	苗木繁育基地建设；栽植苗木、新建园设 立支架，果园水肥管理工作；项目建设任 务工程的扫尾。										■				
11	做好自查验收、项目总结，迎接省市检查 验收。											■			

经查阅项目资料，及现场查勘了解，该项目未按规定期限建设完成，截至 2021 年 11 月，项目设施建设基本完成，但仍未组织自查验收。

综上所述，该项目完成时效性一般。依据评分标准，该项指标满分 5 分，扣 3 分，得 2 分。

（四）项目效益情况（12 分）

1. 经济效益（4 分）

按项目规划，新建苹果现代矮砧集约栽培示范园建成后达到二年结果，三年丰产的项目建设目标。投产后亩产量可达 4000 公斤以上，优质果率达到 85%以上，新品种覆盖率达到 100%，亩收入 20000 元，示范园年增收 1332 万元。因项目特殊性，经济效益显现周期较长，故当前无法判断该项目经济效益实现情况。但由于项目未按规定期限建设完成，一定程度上将影响项目效益的发挥。扣 1 分

综上所述，根据评分标准，该项满分 4 分，扣 1 分，得 3 分。

2. 社会效益（4 分）

新建苹果苗木繁育基地引进了矮化自根砧苹果苗木，该项目建成后，填补了沂源县乃至整个沂蒙山区矮化自根砧苹果苗木繁育的空白，为沂源县老龄苹果园更新重建提供苗木保障；通过苹果标准化生产基地的建设，提高了机械化生产水平，有利于改善果园生产条件，降低生产成本。但由于项目未按规定期限建设完成，一定程度上将影响项目效益的发挥。扣 1 分

该项指标满分 4 分，扣 1 分，得 3 分。

3. 可持续影响（4 分）

苹果苗木繁育基地建成后将是沂源县唯一一家繁育矮化自根砧苹果苗木的现代标准化育苗基地，可实现苗木供应自给自足，为沂源县苹果产业健康可持续发展奠定了基础；苹果现代集约栽培将带动全县转变苹果生产栽培模式，推动苹果现代栽培模式的发展，对于提升区域特色

主导产业优势，促进农业增效、农民增收、经济发展具有重大的意义。但由于项目未按规定期限建设完成，一定程度上将影响项目效益的发挥。扣 1 分

根据评分标准，该项指标满分 4 分，扣 1 分，得 3 分。

五、主要经验及做法

（一）加强组织领导。该项目成立了由分管副县长任组长，县农业、财政、果树等部门主要负责人和项目镇负责人为成员的项目领导小组，具体负责项目的组织、协调和督查工作。同时，整合技术专家力量，成立技术指导小组，具体负责项目的技术指导工作。加强与大专院校、科研机构联系合作，依托沂源苹果产业发展专家顾问团和山东（沂源）果树产业技术研究院研究解决苹果产业发展中的技术问题。

（二）强化工作协调配合。在项目实施过程中，该项目强化工作协调机制，明确部门分工负责，县农业农村局、果树中心负责实施方案的编制、项目技术的指导、培训、督促和检查验收，县财政局负责项目资金的协调、落实、拨付及监管工作，部门之间密切配合，形成工作合力，提升项目建设水平。

（三）规范项目实施。该项目严格规范项目管理，健全管理制度；规范项目档案信息管理，随时了解和掌握项目进展和资金使用等方面情况；在项目区醒目位置设立标志牌，标明基地名称、面积、示范内容、负责人和技术人员姓名等；实行领导班子成员与技术人员分工负责制，明确任务分工；实行定期汇报制度。

六、存在的问题及原因分析

（一）投资概算编制较不准确

依据《2020年高效特色农业发展任务实施方案编制要求》文件，投资概算编制范围为：资金投入（含自筹与财政补助）主要用于果树茶树苗木、生产路与蓄水输水等田间基础设施、生产性设施设备、数字与智慧农业设施等，严格按照上述具体建设内容要求范围进行概算，不能用于：良种、种苗、菌种、农药、肥料、地膜等一次性物化投入，土地平整、流转、租赁、勘察费用，项目招投标、审计、验收、管理等费用。然该项目单位在进行资金概算时将有机肥料列入了概算内，项目投资概算编制较不准确。

（二）实施方案编制较不规范

通过对实施方案的内容进行查阅，发现该项目实施方案存在问题如下：

①依据《指导意见》要求，现代标准化生产基地建设中，新建苹果总面积1200亩以上，其中单个实施主体基地面积不低于200亩。而该项目实施方案中，新建现代苹果标准化生产基地总面积为666亩，未达到1200亩的要求；

②实施方案的任务目标中，新建苹果种苗繁育基地总面积237亩，其中新建砧木繁育圃35亩，新建品种采穗圃15亩，新建苗木繁育圃117亩；新建品种展示园70亩。而方案的“第六部分”投资概算总表中，现代苹果种苗繁育基地的总面积为217亩，且其中新建苗木繁育圃110亩，新建品种展示园为60亩，前后建设内容不一致；

③依据《2020年高效特色农业发展任务实施方案编制要求》文件，编制投资概算内容要细，按照项目具体建设内容，将每项建设内容分解、细化，果树苗、茶树苗概算要明确品种、等级、标准、规格、数量、单价等。然该实施方案中的投资概算表内的苗木未列明品种。

④依据《2020年高效特色农业发展任务实施方案编制要求》文件，实施方案附件内容中的项目实施主体的资质证明材料，需包括法人资格证书、营业执照、上年财务报表、种苗繁育能力原始证明材料等。经查阅，该实施方案附件内无法人资格证书及种苗繁育能力的证明材料等。

（三）整体产出有待提高

从项目产出数量情况、质量达标情况、完成及时性等整体产出情况来看，该项目整体产出有待提高，具体表现为：

一是截至绩效评价时，该项目尚未组织集体验收，且项目实施过程中各实施主体未对项目建设单个工程的完工情况进行施工质量验收。

二是截至项目计划建设期限2021年5月底，该项目仍未建设完成，项目产出时效性一般，一定程度上将影响项目效益的发挥。

七、有关建议

（一）提高投资概算编制科学性

建议项目单位在编制项目投资概算时，要组织项目论证，按照相关标准、规范，并结合往年的实际支出资金情况等进行合理测算。按照项目具体建设内容，将每项建设内容分解、细化，明确具体设施、设备、标准、用途、要求等相关内容，逐项列明所需材料、仪器设备、工程等具体数量、单价、资金等。按照相关编制要求，合理确定概算编制范围，各项内容单价应按照市场价据实概算。

（二）加大实施方案编制审核力度

一是建议项目主管部门严格按照《指导意见》要求科学、合理、准确的编制项目实施方案，编制方案前，充分对实施主体、项目区域、拟建内容等进行现场考察，考察时及时做好记录，为编制方案提供基础数据保障。

二是在现场考察的基础上，认真对照指导意见内容要求，进一步细化建设内容，完善技术方案，明确生产模式。做到设计合理，内容具体，指标详实。具体建设内容要严格控制在指导意见中明确提到的建设内容范围之内。

（三）强化项目产出，充分发挥资金效益

一是建议项目主管部门建立项目监督考核机制，落实项目责任制，从项目立项、申报、入库、组织实施、项目产出及效益等各个方面进行监督考核，促使各项目负责人严格执行项目进度计划，有效保障时间节点内的项目产出，充分发挥预算资金效益，保证资金效益最大化。

二是编制合理经济的施工进度计划。施工单位须根据合同工期，编制合理且经济的施工进度计划，并找出决定工期的关键工序和关键线路，在施工进度计划执行过程中有效地控制与监督，并不断完善。

三是加强各项目部门的协调配合度。工程施工过程中，各个工种总

是交叉进行，若各部门之间协调配合度低，则会发生停工或窝工现象，最终影响工程进度。项目管理人员必须采取有效措施提高各部门人员的劳动积极性，增加各部门的协调配合度，各负其责，严格把握工程进度。

四是对项目进行监测。通过对项目进行监测，掌握了解整个项目的进展程度，并将实际值与计划值进行比较，分析所产生的偏差原因，从中发现问题并采取相应的措施来解决。

八、其他需要说明的问题

（一）评价工作基本前提

绩效评价工作在充分使用项目实施单位所提供相关资料的基础上方能顺利开展，相关基础工作材料的合法性、真实性、完整性及评价人员对项目的正确理解和认识是做好评价工作的基本前提。

（二）报告适用范围

本评价报告适用范围包括：委托方绩效管理，委托方内部管理，委托方实施项目所履行的预算编制、申报、批复，委托方内部控制管理、财务及经费管理、政府采购管理、国有资产管理，经政府批准的委托方地方政府债券管理、政府和社会资本合作项目管理，委托方呈送党委、人大、政府及其主管部门的其他报告、考核、备案，委托方依据政务信息公开规定的绩效信息公开。本报告不得用于委托方的商业性投融资、抵押、担保以及其他商业经济活动。超出上述使用范围须经本评价机构书面同意。

本评价报告未经评估机构盖章不具法律效力。

（三）关于评估相关责任的说明

项目单位的责任是提供与形成本项目报告相关的基础工作材料，并对其真实性、合法性、完整性负责。绩效评价是依据财政部门关于绩效评价相关要求进行的，选择的评价程序取决于评价人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价工作组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

（四）关于影响本项目评价评估局限性的说明

评价人员本着严谨客观的态度完成此次评价工作，从前期调研、方案设计和修改、数据采集到报告撰写，尽量做到科学和全面。但在绩效

评价过程中仍然存在或发生各种可能影响报告质量的客观因素，造成评估评价结果的或有局限性。评价人员降低此类因素影响的努力贯穿评价评估工作的始终。

（五）提示报告使用者注意事项的说明

本公司及评价人员与委托方及项目中所涉及的当事人不存在任何需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

本报告使用人对评价结果的使用应建立在对本报告所提供的有关评价结果各项条件及说明认真阅读和理解的基础之上。

山东皓诚投资咨询有限公司

高标准农田建设项目支出 绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。

2020年9万亩高标准农田项目总投资13500万元，项目涉及11个镇办70个行政村，其中省定贫困村16个。

主要建设内容：新建大口井13眼，配套大口井4眼，新打机井33眼，配套机井13眼，新建泵站42座，新建拦河坝2座；新建蓄水池108座，维修蓄水池2座；敷设灌溉管道471.7km，新建闸阀井1787座，新建给水栓7229座，微喷900亩；新建板桥4座、漫水桥5座，新建过路涵44座；硬化生产道路110.404km（5米1.39km、4米66.063km、3米41.951km），拓宽6米生产道路1.822km；新建农田防护工程（挡土墙）11.384km；安装变压器50台，架设高压线7.904km，低压线16.236km。

（二）项目绩效目标情况。包括实施期目标和年度目标。

目标1：建设高标准农田9万亩。

目标2：提高粮食及经济作物产能。

目标3：增加项目区农民收入。

二、项目绩效评价工作情况

（一）项目绩效评价目的、对象和范围。

目的：通过绩效评价全面分析该项目资金使用、管理和项目实施情况，进一步规范高标准农田项目立项、审批、实施、验收等程序，完善资金分配、使用及管理 etc 制度，切实提高财政资金使用效益。

对象、范围：全县 2020 年度立项的高标准农田建设项目。

数量指标：高标准农田建设面积 9 万亩；发展高效节水灌溉面积 8.29 万亩。

质量指标：项目验收合格率 100%。

时效指标：任务完成及时率 100%。

成本指标：高标准农田建设项目亩均补助标准 1500 元。

（二）项目绩效评价原则、评价指标体系（参考附件 1）、评价方法。

- 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。

（三）项目绩效评价工作过程。

1. 前期准备。认真贯彻绩效评价要求，迅速成立高标准农田建设项目绩效自评工作组，由农村改革中心主任任组长，分管副主任任副组长，相关科室人员为组员，认真学习绩效评价

指标体系，并制定绩效评价工作计划，对项目进行全面梳理，评价项目财政资金使用绩效情况。

2. 组织实施。收集、整理、审核相关数据资料的基础上，对项目和资金管理、项目产出和效益进行量化测评；并深入地查看项目建设及运行管护情况，项目标准质量达标及整体示范带动作用情况；随机抽取查看工程，统计其建设、管护、利用等绩效信息。

3、分析评价。评价内容分四个方面：一是项目管理，包括：项目前期工作、项目实施和项目运行管护情况；二是资金管理，包括资金落实、预算执行、财务管理情况；三是项目产出；包括产出数量、产出质量、产出时效情况；四是项目效果，包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、收益对象满意度情况。

三、项目绩效评价指标分析情况

（一）项目决策情况。一是开展可行性认证。项目申报前，建设单位组织相关部门进行了可行性论证，并征求了镇、村委和村民意见；二是按要求进行了项目申报。建设单位聘请专业机构对项目进行了设计，提交了项目申报资料，经主管部门评定、审核后，下发了审批文件；三是实施了公开招投标。按照“公开、公平、公正”的原则，建设单位委托中介机构实施了公开招投标；四是签订施工合同。根据招投标情况，建设单位与施工单位签订了施工合同，明确了双方的权利和义务；五是

加强项目监理。主管单位委托监理公司对项目建设质量等进行了跟踪监督和管理；六是组织项目验收。项目完工后，根据相关规定，主管部门组织建设、施工、监理等单位对项目进行了验收，对不符合设计要求或质量不合格的，责令施工单位限期整改；七是加强了项目审计。主管部门委托中介机构对项目投资情况进行了审计，出具了审计报告。八是办理项目移交手续。项目竣工后，建设单位及时将该项目移交当地村委，要求其明确专人加强日常维护和管理，确保项目正常运行。九是加强监督、检查。项目建设过程中，主管部门、建设单位多次组织相关人员对施工现场进行了监督和检查，对未按规定施工或质量不合格的项目，责令施工单位立即整改；十是相关资料基本齐全，并妥善保管。

（二）项目过程情况。严把工程进度和质量关，每周召集镇办、监理、跟踪审计单位开会，对施工中检查出的问题汇总并提出解决办法和整改方案。每月召开现场推进会，对项目建设情况进行通报，表扬先进，激励后进，解决项目施工过程中出现的困难和问题。将每次检查、现场推进会情况记录在案，建立台账，进行逐一销号，直到问题解决为止，并作为考核考评的重要依据。

（三）项目产出情况。通过合理配置灌、排设施、机耕道路设施及村庄基础设施，提高项目区的灌溉水利用率、道路通达率，减少水土流失，改善村庄的生活环境。

（四）项目效益情况。

经济效益： 新增粮食和其他作物产能 \geq 311.84万公斤。

社会效益： 受益农户数 20000 人；受益农业人口数 55000 人。

生态效益： 耕地质量比上年提高 0.5 个等级。

四、部门评价评分情况及评价结论(附评分后的指标体系)

绩效评价总分设定为 100 分，其中项目决策占 10 分、项目管理占 20 分、项目产出占 40 分、项目效果占 30 分。绩效评价等级设置为优（成效显著）、良（成效明显）、中（成效一般）、差（成效较差）四级；大于或等于 90 分的为优；80 分（含）-90 分的为良；65 分（含）-80 分的为中；小于 65 分的为差。 根据该项目绩效评价指标体系和绩效检查情况，该项目整体绩效分值 100 分，实得 100 分，被评为“优秀”等级

五、项目绩效评价结果应用建议（以后年度预算安排、评价结果公开等）

该项目技术方案科学合理，经营管理模式可行，社会、生态、经济效益显著，资金来源可靠，配套有保障。该项目的建成不仅有利于实现耕地总量动态平衡，更有利于农村经济发展，因而具有十分重大的政治和现实意义。

六、主要经验及做法、存在的问题和建议

主要经验和做法：

（一）加强组织领导。县政府成立了高标准农田建设领导

小组，及时调度推动农田建设工作。领导小组多次召开调度会议，了解高标准农田建设进度，帮助协调解决工作中遇到的困难和问题。

（二）强化部门协作。领导小组成员单位根据任务分工，进一步明确了职责要求，涉及财政局、水利局、自然资源局、农业农村局、审计局、政府投资评审中心、公共资源交易中心、融媒体中心。

（三）完善工作机制。一是严格项目法人制。二是严格项目公示制。三是严格工程招投标制。四是严格工程监理制。五是严格单项工程验收登记制。六是严格项目管护制度。

（四）加强监督管理。严把工程进度和质量关，每周召集镇办、监理、跟踪审计单位开会，对施工中检查出的问题汇总并提出解决办法和整改方案。每月召开现场推进会，对项目建设情况进行通报，表扬先进，激励后进，解决项目施工过程中出现的困难和问题。将每次检查、现场推进会情况记录在案，建立台账，进行逐一销号，直到问题解决为止，并作为考核考评的重要依据。

（五）建立考核考评机制。加强对工程监理单位、跟踪审计单位的管理，发挥其应有的作用。建立黑名单制度，对工作不力、有不良影响的施工单位列入黑名单，不再允许其参与以后的农田建设项目。

存在的困难和问题：

受新冠肺炎疫情的影响，建设进度相对滞后。

七、其他需说明的问题

无。

