

2018 年度  
原昌乐县农村经济管理局  
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 2018 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

## 第三部分 2018 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

## 九、重要事项情况说明

### 第四部分 名词解释

# 第一部分

## 部门概况

## 一、部门职责

(一) 指导全县农村土地承包及土地流转工作，调解和仲裁全县农村土地承包合同纠纷。

(二) 贯彻执行国家减轻农民负担政策的落实，监督全县村级“一事一议”申报审批工作。

(三) 负责全县村级集体“三资”管理，指导全县村级财务管理和村级财务审计。

(四) 贯彻落实《农民专业合作社法》，指导全县农民专业合作社组织的发展以及农民专业合作社项目申报工作。

(五) 承办县委、县政府交办的其它事项。

## 二、机构设置

从决算单位构成看，原昌乐县农村经济管理局门决算包括：局本级决算。

纳入原昌乐县农村经济管理局 2018 年度部门决算编制范围的预算单位 1 个，包括：

1、原昌乐县农村经济管理局本级

## 第二部分

### 2018 年度部门决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：原昌乐县农村经济管理局

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、财政拨款收入	1	513.88	一、一般公共服务支出	30	60.84
二、上级补助收入	2		二、外交支出	31	
三、事业收入	3		三、国防支出	32	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	33	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	34	
六、其他收入	6		六、科学技术支出	35	
	7		七、文化体育与传媒支出	36	
	8		八、社会保障和就业支出	37	3.72
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	38	
	10		十、节能环保支出	39	
	11		十一、城乡社区支出	40	
	12		十二、农林水支出	41	292.52
	13		十三、交通运输支出	42	
	14		十四、资源勘探信息等支出	43	
	15		十五、商业服务业等支出	44	
	16		十六、金融支出	45	
	17		十七、援助其他地区支出	46	
	18		十八、国土海洋气象等支出	47	
	19		十九、住房保障支出	48	
	20		二十、粮油物资储备支出	49	
	21		二十一、其他支出	50	
	22		二十二、债务还本支出	51	
	23		二十三、债务付息支出	52	
	24			53	
本年收入合计	25	513.88	本年支出合计	54	357.08
用事业基金弥补收支差额	26		结余分配	55	
年初结转和结余	27	120.39	年末结转和结余	56	277.19
	28			57	
总计	29	634.27	总计	58	634.27

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 收入决算表

公开 02 表

部门：原昌乐县农村经济管理局

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
科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		513.88	513.88					
201	一般公共服务支出	60.84	60.84					
20199	其他一般公共服务支出	60.84	60.84					
2019999	其他一般公共服务支出	60.84	60.84					
208	社会保障和就业支出	3.72	3.72					
20805	行政事业单位离退休	3.72	3.72					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	3.72	3.72					
213	农林水支出	449.32	449.32					
21301	农业	332.39	332.39					
2130104	事业运行	155.60	155.60					
2130124	农业组织化与产业化经营	141.00	141.00					
2130199	其他农业支出	35.79	35.79					
21307	农村综合改革	116.94	116.94					
2130799	其他农村综合改革支出	116.94	116.94					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 支出决算表

公开 03 表

部门：原昌乐县农村经济管理局

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
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		357.08	159.32	197.76			
201	一般公共服务支出	60.84		60.84			
20199	其他一般公共服务支出	60.84		60.84			
2019999	其他一般公共服务支出	60.84		60.84			
208	社会保障和就业支出	3.72	3.72				
20805	行政事业单位离退休	3.72	3.72				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	3.72	3.72				
213	农林水支出	292.52	155.60	136.92			
21301	农业	238.09	155.60	82.49			
2130104	事业运行	155.60	155.60				
2130124	农业组织化与产业化经营	11.00		11.00			
2130199	其他农业支出	71.49		71.49			
21307	农村综合改革	54.44		54.44			
2130799	其他农村综合改革支出	54.44		54.44			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：原昌乐县农村经济管理局

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	513.88	一、一般公共服务支出	15	60.84	60.84	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	16			
	3		三、国防支出	17			
	4		四、公共安全支出	18			
	5		五、教育支出	19			
	6		六、科学技术支出	20			
	7		七、文化体育与传媒支出	21			
	8		八、社会保障和就业支出	22	3.72	3.72	
	9		九、农林水支出	23	292.52	292.52	
本年收入合计	10	513.88	本年支出合计	24	357.08	357.08	
年初财政拨款结转和结余	11	120.39	年末财政拨款结转和结余	25	277.19	277.19	
一般公共预算财政拨款	12	120.39		26			
政府性基金预算财政拨款	13			27			
总计	14	634.27	总计	28	634.27	634.27	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转化为万元时，因四舍

五入可能存在尾差。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：原昌乐县农村经济管理局

金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		357.08	159.32	197.76
201	一般公共服务支出	60.84		60.84
20199	其他一般公共服务支出	60.84		60.84
2019999	其他一般公共服务支出	60.84		60.84
208	社会保障和就业支出	3.72	3.72	
20805	行政事业单位离退休	3.72	3.72	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	3.72	3.72	
213	农林水支出	292.52	155.60	136.92
21301	农业	238.09	155.60	82.49
2130104	事业运行	155.60	155.60	
2130124	农业组织化与产业化经营	11.00		11.00
2130199	其他农业支出	71.49		71.49
21307	农村综合改革	54.44		54.44
2130799	其他农村综合改革支出	54.44		54.44

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：原昌乐县农村经济管理局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	143.71	302	商品和服务支出	14.73	310	资本性支出	
30101	基本工资	45.47	30201	办公费	3.53	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	14.60	30202	印刷费	0.08	31002	办公设备购置	
30103	奖金		30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31005	基础设施建设	
30107	绩效工资	44.71	30205	水费		31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	16.41	30206	电费		31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费	3.72	30207	邮电费	0.39	31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	5.74	30208	取暖费		31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费	2.04	30209	物业管理费		31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费	0.13	30211	差旅费	0.26	31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	10.89	30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
303	对个人和家庭的补助	0.88	30215	会议费		31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费		30216	培训费		31022	无形资产购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31099	其他资本性支出	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		312	对企业补助	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31201	资本金注入	
30305	生活补助	0.72	30225	专用燃料费		31203	政府投资基金股权投资	

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表（续表）

公开 06 表

部门：原昌乐县农村经济管理局

金额单位：万元

人员经费			公用经费						
科目 编码	科目名称	金额	科目 编码	科目名称	金额	科目 编码	科目名称	金额	
30306	救济费		30226	劳务费	4.60	31204	费用补贴		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31205	利息补贴		
30308	助学金		30228	工会经费		31299	其他对企业补助		
30309	奖励金		30229	福利费	3.64	313	对社会保障基金补助		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	2.19	31302	对社会保险基金补助		
30399	对其他个人和家庭的补助支出	0.16	30239	其他交通费用		31303	补充全国社会保障基金		
			30240	税金及附加费用		399	其他支出		
			30299	其他商品和服务支出	0.04	39906	赠与		
			307	债务利息及费用支出		39907	国家赔偿费用支出		
			30701	国内债务付息		39908	对民间非营利组织和群众 性自治组织补贴		
			30702	国外债务付息		39999	其他支出		
			30703	国内债务发行费用					
			30704	国外债务发行费用					
人员经费合计		144.59	公用经费合计						14.73

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。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。



# 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 08 表

部门：原昌乐县农村经济管理局

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费			公务 接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用 车购置 费	公务用 车运行 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
9.20		8.00		8.00	1.20	7.09		5.93		5.93	1.16

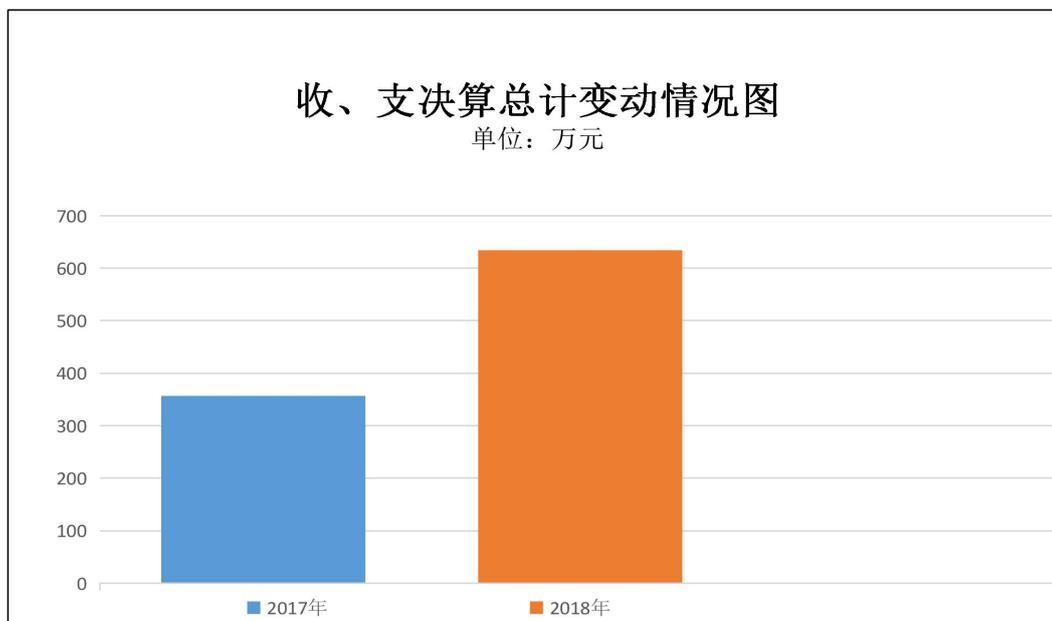
注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中：预算数为“三公”经费年初预算数，决算数包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差

## 第三部分

# 2018年度部门决算情况说明

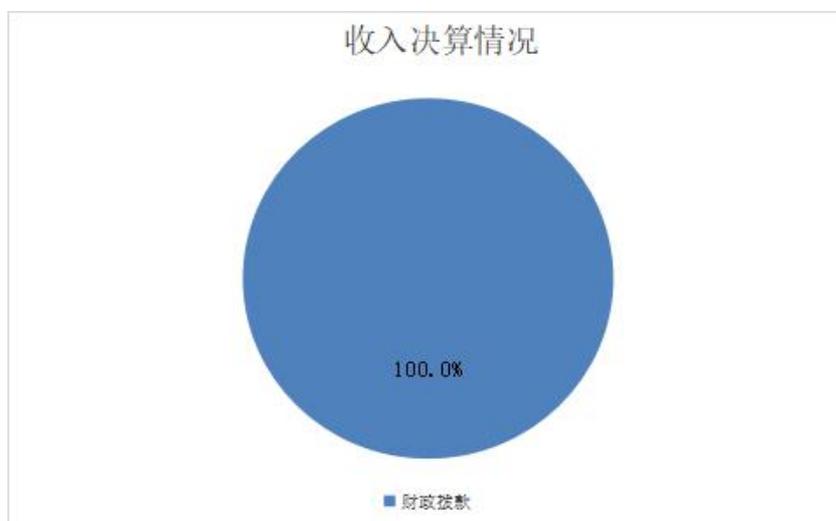
## 一、收入支出决算总体情况说明

2018 年度收、支总计 634.27 万元。与 2017 年相比，收、支总计各增加 275.69 万元，增长 76.9%。主要是增加了对农业经营主体的扶持和农村综合改革的补助。



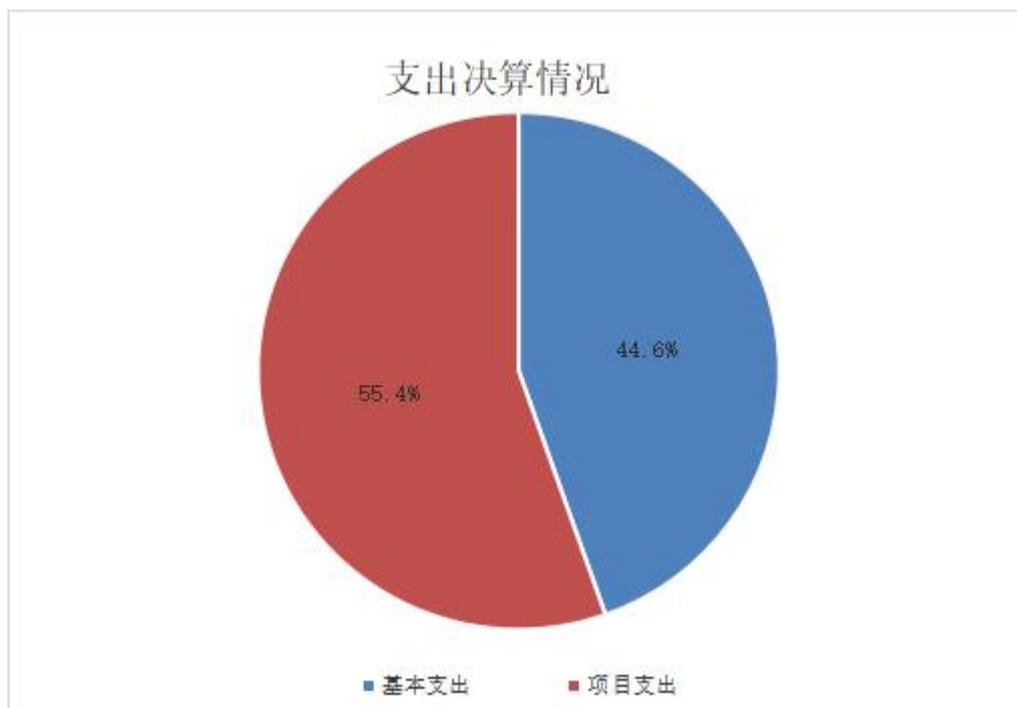
## 二、收入决算情况说明

本年收入合计 513.88 万元，其中：财政拨款收入 513.88 万元，占 100.0%。



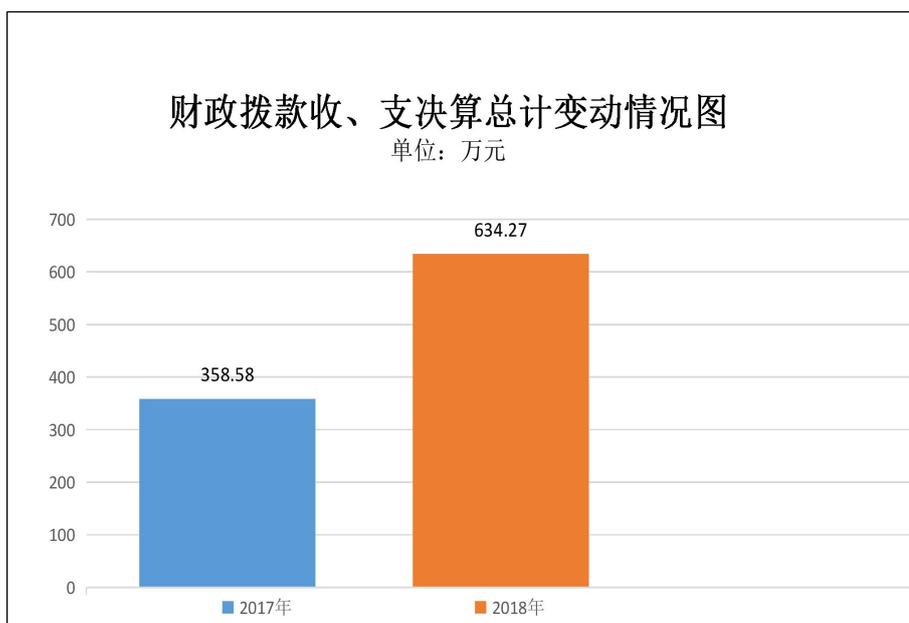
### 三、支出决算情况说明

本年支出合计 357.08 万元，其中：基本支出 159.32 万元，占 44.6%；项目支出 197.76 万元，占 55.4%。



### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

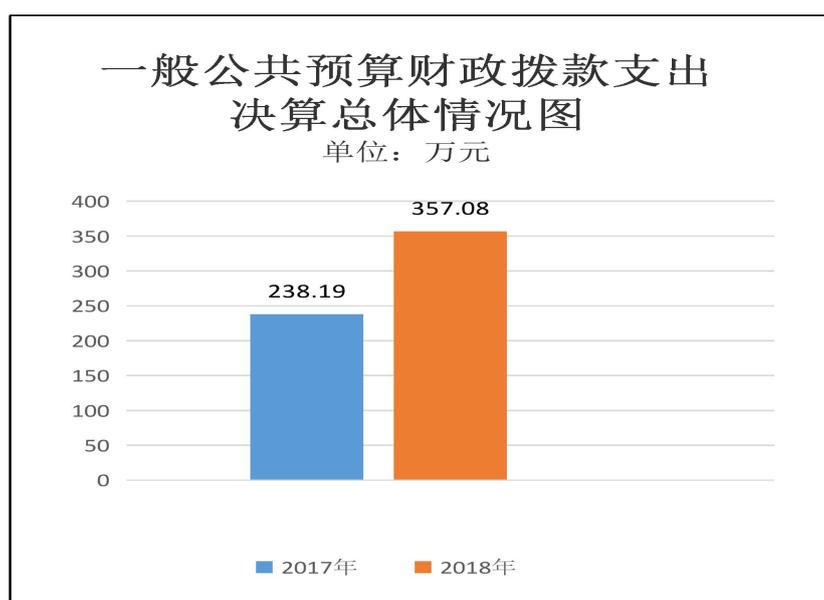
2018 年度财政拨款收、支总计 634.27 万元。与 2017 年相比，财政拨款收、支总计各增加 375.69 万元，增长 76.9%。主要是增加了对农业经营主体的扶持和农村综合改革的补助。



## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

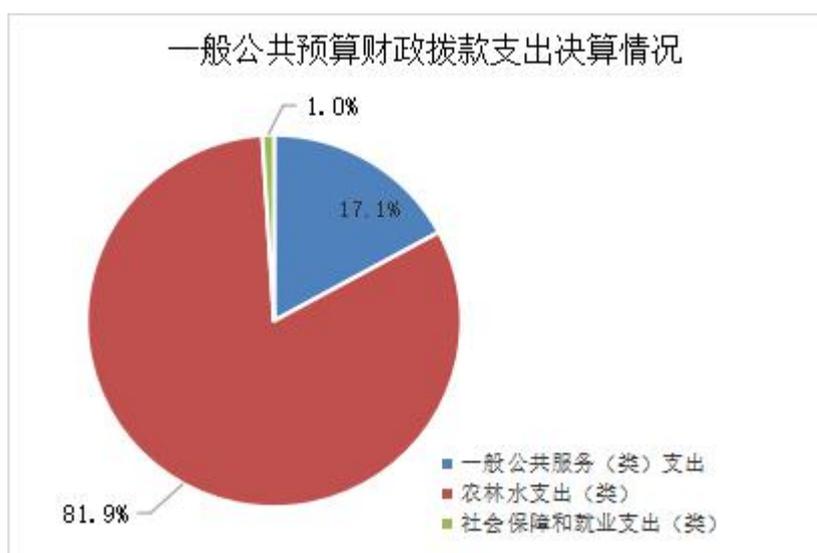
### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2018 年度一般公共预算财政拨款支出 357.08 万元，占本年支出合计的 100.0%。与 2017 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 118.89 万元，增长 49.9%。主要是主要是增加了对农业经营主体的扶持和农村综合改革的补助支出。



## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2018 年度一般公共预算财政拨款支出 357.08 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 60.84 万元，占 17.1%；农林水支出（类）支出 292.52 万元，占 81.9%；社会保障和就业支出（类）支出 3.72 万元，占 1.0%。



## （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 217.06 万元，支出决算为 357.08 万元，完成年初预算的 164.5%。决算数大于年初预算数的主要原因增加了对农业经营主体的扶持和农村综合改革的补助支出。其中：

1、一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）。主要反映用于农村产权交易和信息化平台运行经费、项目的运行经费支出。年初预算为 72 万元，支出决算为 60.84 万元，完成年初预算的 84.5%。决算数小于年初预算数主要原因减少农村产权交易和信息化平台运行经费。

2、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。主要反映用于离退休职工的职业年金支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 3.72 万元。决算数大于年初预算数主要原因是临时增加了离退休职工的职业年金支出。

3、农林水支出（类）农业（款）事业运行（项）。主要反映用于单位的事业人员工资、日常运转以及完成部门行政工作任务和事业发展目标而安排的业务类项目等支出。年初预算为 145.06 万元，支出决算为 155.6 万元，完成年初预算的 107.3%。决算数大于年初预算数主要原因是工资调整，导致支出决算大于年初预算数。

4、农林水支出（类）农业（款）农业组织化与产业化经营（项）。主要反映用于农业组织化与产业化经营项目支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 11 万元。决算数大于年初预算数主要原因是该资金不纳入年初预算，导致支出决算大于年初预算数。

5、农林水支出（类）农业（款）其他农业支出（项）。主要反映用于其他农业项目支出。年初预算为 178 万元，支出决算为 71.49 万元，完成年初预算的 40.16%。决算数小于年初预算数主要原因是节约项目经费，导致支出决算小于年初预算数。

6、农林水支出（类）农业综合改革（款）其他农业综合改革支出（项）主要反映用于农业综合改革项目支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 54.44 万元。决算数大于年初预算数主要原

因是该资金不纳入年初预算，导致支出决算大于年初预算数。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018年度一般公共预算财政拨款基本支出决算159.32万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费144.59万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、生活补助、其他对个人和家庭的补助支出。

公用经费14.73万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、差旅费、劳务费、福利费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出。

## 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

## 八、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及增减变动原因

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出范围包括原昌乐县农村经济管理局机关，共1个预算单位。2018年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为7.09万元，完成年初预算的77.1%，其中：因公出国（境）费0万元，完成年初预算的0.0%；公务用车购置及运行维护费5.93万元，完成年初预算的74.1%；公务接待费1.16万元，完成年初预算的96.7%。

2018年“三公”经费决算比年初预算数减少2.11万元，主

要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，进一步从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。其中：因公出国（境）费与2018年预算基本持平、公务用车购置及运行费减少2.07万元、公务接待费减少0.04万元。公务用车购置及运行费减少的主要原因是减少基层出发。公务接待费减少的主要原因是农村集体资产产权制度改革基本完成，外来单位学习减少。

## （二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为0万元，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决算数为5.93万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的83.6%。其中：公务用车购置费支出0万元；公务用车运行维护费5.93万元，公务用车燃料、维修、过路过桥、保险等费用支出。2018年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为2辆。

3、公务接待费决算数为1.16万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的16.4%。其中：国内接待费1.16万元，主要用于农村集体资产产权制度改革接待外来对口单位学习，共计接待29批次、320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。

## 九、重要事项情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

2018 年度，机关运行经费支出 159.32 万元，比年初预算数增加 14.26 万元，增长 9.8%，主要原因是新进人员两名。

## （二）政府采购支出情况

2018 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，占政府采购支出总额的 0.0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0.0%。

## （三）国有资产占用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，部门（单位）共有车辆 2 辆，其中，符合规定的领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、公务用车 2 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）。

## （四）预算绩效情况

**1、预算绩效管理工作的开展情况。**根据预算绩效管理要求，我局共组织对“农村土地承包经营权流转经费”“农村土地承包经营权纠纷调解仲裁经费”“深化农村集体产权制度改革工作经费”“齐鲁产权交易中心昌乐分中心运行补助经费”等 4 个项目开展了重点绩效评价，评价金额 72 万元。从评价情况来看，圆满完成各项任务指标。

**2、随 2018 年决算向县人大常委会报告的重点项目绩效评价结果。**本部门没有向县人大常委会报告的重点绩效评价项目。

3、以县直部门为主体开展的重点绩效评价结果。以“深化农村集体产权制度改革工作经费”项目为例，该项目绩效评价综合得分 100 分，绩效评价结果为“优”。绩效评价报告如下：

## 深化农村集体产权制度改革工作经费资金绩效评价报告

依据昌乐县财政局《昌乐县财政支出绩效评价实施办法（试行）的通知》（乐财预〔2016〕55号）等文件的要求，我单位对2018年度深化农村集体产权制度改革工作经费项目经费相关档案资料的基础上，对照评价指标和标准进行自评与打分，形成了2018年度深化农村集体产权制度改革工作经费项目经费资金绩效自评报告。现将有关情况报告如下：

### 一、项目实施概况

#### （一）项目总体概况

依据农业部、中央农村工作领导小组办公室批复的《昌乐县集体资产股份权能改革试点方案》（农经发【2015】7号文件）的要求，我县为积极发展农民股份合作赋予农民对集体资产股份权能改革试点单位，三年来，试点工作得到农业部、省、市领导的充分肯定。为充分发挥昌乐县示范引领作用和走在前列的工作要求，根据张建伟书记意见，2018-2020年开展深化农村集体产权制度改革工作，县财政每年拨付资金30万元。

#### （二）资金使用情况、

用于试点工作业务指导燃油费2.5万元；用于全县村会计进行深化权能改革业务培训共需10万元；外出考察工作3.5万元；用于农业部、省、市检查指导及相关的会议费8万元；对全县895个村的权能改革档案整理相关费用5万元；权能改革系统维护费1万元。

### 二、项目绩效及评价结论

## （一）评价过程

我单位于 2019 年 1 月 24 日至 1 月 26 日实施具体评价工作。

1. 评价指标。根据财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（财预[2013]53号文）、昌乐县财政局《昌乐县财政支出绩效评价实施办法（试行）的通知》（乐财预〔2016〕55号）等文件的要求，设计该项目的评价指标，包括 4 个一级指标，6 个二级指标和 17 个三级指标。

2. 综合评价。1 月 24 日-26 日，对照评价方案设置的评价指标与标准，对项目绩效情况进行自评，并独立打分，汇总分析后，做出综合性评判。

## （二）评价情况

评价指标分为投入指标、过程指标、产出指标、效果指标。投入指标分值 30 分，在总得分中权重为 30%，具体包括绩效目标项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金到位率、到位及时率 5 个具体指标；过程指标分值 32 分，在总得分中权重为 32%，具体包括业务管理制度健全性、制度执行有效性、项目质量可控性、财务管理制度健全性、资金使用合规性、财务监控有效性 6 个具体指标；产出指标分值 15 分，在总得分中权重为 15%，具体包括完成及时率、成本节约率 2 个具体指标；效果指标分值 23 分，在总得分中权重为 23%，具体包括经济效益、社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度 4 个具体指标。

### 1. 投入指标评价情况

#### （1）项目立项规范性

深化农村集体产权制度改革工作经费项目文件、材料符合要求，按规定申请设立，并由政府决策实施。

此项分值为 6 分，实际得分为 6 分。

#### (2) 绩效目标合理性

深化农村集体产权制度改革工作经费项目计划符合相关法规、政策、规定，项目是促进事业发展所必须。

此项分值为 4 分，实际得分为 4 分。

#### (3) 绩效指标明确性

深化农村集体产权制度改革工作经费项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

此项分值为 4 分，实际得分为 4 分。

#### (4) 资金到位率

深化农村集体产权制度改革工作经费项目，资金到位率= $(\text{实际到位资金 } 30 \text{ 万元} / \text{计划投入资金 } 30 \text{ 万元}) \times 100\% = 100\%$ 。

此项分值为 8 分，实际得分为 8 分。

#### (5) 到位及时率

深化农村集体产权制度改革工作经费项目，资金到位及时率= $(\text{及时到位资金 } 30 \text{ 万元} / \text{应到位资金 } 30 \text{ 万元}) \times 100\% = 100\%$ 。  
资金全部到位。

此项分值为 8 分，实际得分为 8 分。

通过工作组以上评价，投入指标得分为 30 分。

## 2. 过程指标评价情况

#### （1）业务管理制度健全性

深化农村集体产权制度改革工作经费项目提供制定相关的业务管理制度。

此项分值为 5 分，实际得分为 5 分。

#### （2）制度执行有效性

深化农村集体产权制度改革工作经费项目遵守了相关法律法规和业务管理规定。

此项分值为 5 分，实际得分为 5 分。

#### （3）项目质量可控性

深化农村集体产权制度改革工作经费项目均采取了相应的控制措施。

此项分值为 6 分，实际得分为 6 分。

#### （4）财务管理制度健全性

深化农村集体产权制度改革工作经费项目专项资金管理办法。相关制度内容合法、合规、完整。确认制度能够有效执行。

此项分值为 6 分，实际得分为 6 分。

#### （5）资金使用合规性

评价工作组通过现场检查会计支出记账凭证，对照项目资金拨付文件，项目资金使用合规，未发现有截留、挤占、挪用、虚列支出情况。

此项分值为 5 分，实际得分为 5 分。

#### （6）财务监控有效性

我单位制定了对项目的相应监控机制；采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。

此项分值为 5 分，实际得分为 5 分。

通过工作组以上评价，过程指标得分为 32 分。

### 3. 产出指标评价情况

#### （1）完成及时率

深化农村集体产权制度改革工作经费项目 1 个实施单位，计划已完成并验收。

此项分值为 10 分，实际得分为 10 分。

#### （2）质量达标率

深化农村集体产权制度改革工作经费项目工作质量达标。

此项分值为 5 分，实际得分为 5 分。

通过工作组以上评价，效果指标得分为 15 分。

### 4. 效果指标评价情况

#### （1）经济效益

深化农村集体产权制度改革工作使村集体经济收入增加增长 2 万元以上。

此项分值为 6 分，实际得分为 6 分。

#### （2）社会效益

深化农村集体产权制度改革工作，更好服务改革后的村级集体经济组织，促进集体经济组织发展壮大。有了明显提高。

此项分值为 6 分，实际得分为 6 分。

#### （3）可持续影响

深化农村集体产权制度改革工作对助力乡村振兴起到了有力的促进。

此项分值为 6 分，实际得分为 6 分。

#### （4）社会公众或服务对象满意度

深化农村集体产权制度改革工作始终秉持“服务农民永无止境”的原则，开展工作，收到广大群众的一致好评。

此项分值为 5 分，实际得分为 5 分。

通过工作组以上评价，效果指标得分为 23 分。

#### （三）评价结论

综合评价：深化农村集体产权制度改革工作经费项目资金管理使用规范，成效较显著，2018 年度深化农村集体产权制度改革工作经费项目资金综合评价平均得分 100 分，绩效评价等次为“优秀”。

#### （四）相关意见和建议

1. 应制定细化、有效的绩效目标及绩效指标，达到更好的全面评价目的。

2. 对项目资金的使用，加强监督检查，督促其规范运行。

## 第四部分

### 名词解释

**一、财政拨款收入：**指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。按现行管理制度，县级部门决算中反映的财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

**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、用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在用本年的“财政拨款收入”“财政拨款结转和结余资金”“事业收入”“经营收入”“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

**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：**指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

**十、年末结转和结余：**指单位按照有关规定结转到下年继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**十一、基本支出：**指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和日常公用支出。

**十二、项目支出：**指单位在基本支出之外为完成特定的工作任务或事业发展目标所发生的支出。

**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：**指县级部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。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、过路过桥费、保险费等支出；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，包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖

费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费以及其他费用等。

**十六、一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）：**主要反映用于农村产权交易和信息化平台运行经费、项目的运行经费支出。

**十七、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：**主要反映用于离退休职工的职业年金支出。

**十八、农林水支出（类）农业（款）事业运行（项）：**主要反映用于单位的事业人员工资、日常运转以及完成部门行政工作任务和事业发展目标而安排的业务类项目等支出。

**十九、农林水支出（类）农业（款）农业组织化与产业化经营（项）：**主要反映用于农业组织化与产业化经营项目支出。

**二十、农林水支出（类）农业（款）其他农业支出（项）：**主要反映用于其他农业项目支出。

**二十一、农林水支出（类）农业综合改革（款）其他农业综合改革支出（项）：**主要反映用于农业综合改革项目支出。