# 2025年度郓城县乡村振兴局本级决算

# 目　录

第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置

第二部分 2025年度单位决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2025年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出说明

十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明
十三、预算绩效情况说明
第四部分 名词解释
第五部分 附件

# 第一部分

# 单位概况

## 一、单位职责

(一)、贯彻落实中央和省、市扶贫开发部署要求，研究拟订精准扶贫、精准脱贫工作政策、规划并组织实施。

（二）、整合县有关部门人财物等扶贫资源，统筹管理扶贫资金，协调安排上级扶贫资金项目，协调组织有关部门扶贫工作。

（三）、协调拟订县扶贫资金分配方案，指导、检查和监督扶贫资金使用，指导重点扶贫项目。

（四）、负责县扶贫对象信息采集、建档立卡、数据更新、信息发布和扶贫信息库的规划建设、运行维护，搭建扶贫开发信息服务平台；对扶贫工作情况进行统计和动态管理。

（五）、承担贫困村干部扶贫开发培训工作，组织开展扶贫开发宣传工作。

（六）、督促检查和考核各乡镇（街道）、县直有关部门（单位）扶贫责任制的落实情况，提出意见和建议。

（七）、承办县扶贫开发领导小组交办的其他事项。 目前，我单位内设监督检查科、帮扶科，2个职能科室。

## 二、机构设置

本单位内设2个职能科室，分别是：监督检查科、帮扶科。

# 第二部分

# 2025年度单位决算表

# 收入支出决算总表

公开01表

单位：菏泽市郓城县乡村振兴局　　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 | 494.59 | 一、一般公共服务支出 | 32 | |
| 二、政府性基金预算财政拨款收入 | 2 | | 二、外交支出 | 33 | |
| 三、国有资本经营预算财政拨款收入 | 3 | | 三、国防支出 | 34 | |
| 四、上级补助收入 | 4 | | 四、公共安全支出 | 35 | |
| 五、事业收入 | 5 | | 五、教育支出 | 36 | |
| 六、经营收入 | 6 | | 六、科学技术支出 | 37 | |
| 七、附属单位上缴收入 | 7 | | 七、文化旅游体育与传媒支出 | 38 | |
| 八、其他收入 | 8 | | 八、社会保障和就业支出 | 39 | 19.52 |
| | 9 | | 九、卫生健康支出 | 40 | 7.29 |
| | 10 | | 十、节能环保支出 | 41 | |
| | 11 | | 十一、城乡社区支出 | 42 | |
| | 12 | | 十二、农林水支出 | 43 | 451.06 |
| | 13 | | 十三、交通运输支出 | 44 | |
| | 14 | | 十四、资源勘探工业信息等支出 | 45 | |
| | 15 | | 十五、商业服务业等支出 | 46 | |
| | 16 | | 十六、金融支出 | 47 | |
| | 17 | | 十七、援助其他地区支出 | 48 | |
| | 18 | | 十八、自然资源海洋气象等支出 | 49 | |
| | 19 | | 十九、住房保障支出 | 50 | 16.72 |
| | 20 | | 二十、粮油物资储备支出 | 51 | |
| | 21 | | 二十一、国有资本经营预算支出 | 52 | |
| | 22 | | 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 53 | |
| | 23 | | 二十三、其他支出 | 54 | |
| | 24 | | 二十四、债务还本支出 | 55 | |
| | 25 | | 二十五、债务付息支出 | 56 | |
| | 26 | | 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 57 | |
| **本年收入合计** | 27 | 494.59 | **本年支出合计** | 58 | 494.59 |
| 使用非财政拨款结余 | 28 | | 结余分配 | 59 | |
| 年初结转和结余 | 29 | | 年末结转和结余 | 60 | |
| | 30 | | | 61 | |
| **总计** | 31 | 494.59 | **总计** | 62 | 494.59 |

注：1.本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。

2.本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

# 收入决算表

公开02表

单位：菏泽市郓城县乡村振兴局　　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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 科目代码 | 科目名称 | | | | | | | |
| 栏次 | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 合计 | 494.59 | 494.59 | | | | | |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 19.52 | 19.52 | | | | | |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 19.28 | 19.28 | | | | | |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 19.28 | 19.28 | | | | | |
| 20899 | 其他社会保障和就业支出 | 0.24 | 0.24 | | | | | |
| 2089999 | 其他社会保障和就业支出 | 0.24 | 0.24 | | | | | |
| 210 | 卫生健康支出 | 7.29 | 7.29 | | | | | |
| 21011 | 行政事业单位医疗 | 7.29 | 7.29 | | | | | |
| 2101101 | 行政单位医疗 | 7.29 | 7.29 | | | | | |
| 213 | 农林水支出 | 451.06 | 451.06 | | | | | |
| 21301 | 农业农村 | 168.41 | 168.41 | | | | | |
| 2130101 | 行政运行 | 168.41 | 168.41 | | | | | |
| 21305 | 巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴 | 282.64 | 282.64 | | | | | |
| 2130506 | 社会发展 | 100.09 | 100.09 | | | | | |
| 2130599 | 其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出 | 182.55 | 182.55 | | | | | |
| 221 | 住房保障支出 | 16.72 | 16.72 | | | | | |
| 22102 | 住房改革支出 | 16.72 | 16.72 | | | | | |
| 2210201 | 住房公积金 | 16.72 | 16.72 | | | | | |

# 支出决算表

公开03表

单位：菏泽市郓城县乡村振兴局　　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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 科目代码 | 科目名称 | | | | | | |
| 栏次 | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | 合计 | 494.59 | 211.95 | 282.64 | | | |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 19.52 | 19.52 | | | | |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 19.28 | 19.28 | | | | |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 19.28 | 19.28 | | | | |
| 20899 | 其他社会保障和就业支出 | 0.24 | 0.24 | | | | |
| 2089999 | 其他社会保障和就业支出 | 0.24 | 0.24 | | | | |
| 210 | 卫生健康支出 | 7.29 | 7.29 | | | | |
| 21011 | 行政事业单位医疗 | 7.29 | 7.29 | | | | |
| 2101101 | 行政单位医疗 | 7.29 | 7.29 | | | | |
| 213 | 农林水支出 | 451.06 | 168.41 | 282.64 | | | |
| 21301 | 农业农村 | 168.41 | 168.41 | | | | |
| 2130101 | 行政运行 | 168.41 | 168.41 | | | | |
| 21305 | 巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴 | 282.64 | | 282.64 | | | |
| 2130506 | 社会发展 | 100.09 | | 100.09 | | | |
| 2130599 | 其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出 | 182.55 | | 182.55 | | | |
| 221 | 住房保障支出 | 16.72 | 16.72 | | | | |
| 22102 | 住房改革支出 | 16.72 | 16.72 | | | | |
| 2210201 | 住房公积金 | 16.72 | 16.72 | | | | |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 科目代码 | 科目名称 | | | | | | |
| 栏次 | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：菏泽市郓城县乡村振兴局　　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 | 494.59 | 一、一般公共服务支出 | 33 | | | | |
| 二、政府性基金预算财政拨款 | 2 | | 二、外交支出 | 34 | | | | |
| 三、国有资本经营预算财政拨款 | 3 | | 三、国防支出 | 35 | | | | |
| | 4 | | 四、公共安全支出 | 36 | | | | |
| | 5 | | 五、教育支出 | 37 | | | | |
| | 6 | | 六、科学技术支出 | 38 | | | | |
| | 7 | | 七、文化旅游体育与传媒支出 | 39 | | | | |
| | 8 | | 八、社会保障和就业支出 | 40 | 19.52 | 19.52 | | |
| | 9 | | 九、卫生健康支出 | 41 | 7.29 | 7.29 | | |
| | 10 | | 十、节能环保支出 | 42 | | | | |
| | 11 | | 十一、城乡社区支出 | 43 | | | | |
| | 12 | | 十二、农林水支出 | 44 | 451.06 | 451.06 | | |
| | 13 | | 十三、交通运输支出 | 45 | | | | |
| | 14 | | 十四、资源勘探工业信息等支出 | 46 | | | | |
| | 15 | | 十五、商业服务业等支出 | 47 | | | | |
| | 16 | | 十六、金融支出 | 48 | | | | |
| | 17 | | 十七、援助其他地区支出 | 49 | | | | |
| | 18 | | 十八、自然资源海洋气象等支出 | 50 | | | | |
| | 19 | | 十九、住房保障支出 | 51 | 16.72 | 16.72 | | |
| | 20 | | 二十、粮油物资储备支出 | 52 | | | | |
| | 21 | | 二十一、国有资本经营预算支出 | 53 | | | | |
| | 22 | | 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 54 | | | | |
| | 23 | | 二十三、其他支出 | 55 | | | | |
| | 24 | | 二十四、债务还本支出 | 56 | | | | |
| | 25 | | 二十五、债务付息支出 | 57 | | | | |
| | 26 | | 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 58 | | | | |
| 本年收入合计 | 27 | 494.59 | 本年支出合计 | 59 | 494.59 | 494.59 | | |
| 年初财政拨款结转和结余 | 28 | | 年末财政拨款结转和结余 | 60 | | | | |
| 一般公共预算财政拨款 | 29 | | | 61 | | | | |
| 政府性基金预算财政拨款 | 30 | | | 62 | | | | |
| 国有资本经营预算财政拨款 | 31 | | | 63 | | | | |
| 总计 | 32 | 494.59 | 总计 | 64 | 494.59 | 494.59 | | |

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

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

单位：菏泽市郓城县乡村振兴局　　单位：万元

| 项目 | | 本年支出 | | |
|---|---|---|---|---|
| 科目代码 | 科目名称 | 小计 | 基本支出 | 项目支出 |
| 栏次 | | 1 | 2 | 3 |
| | 合计 | 494.59 | 211.95 | 282.64 |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 19.52 | 19.52 | |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 19.28 | 19.28 | |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 19.28 | 19.28 | |
| 20899 | 其他社会保障和就业支出 | 0.24 | 0.24 | |
| 2089999 | 其他社会保障和就业支出 | 0.24 | 0.24 | |
| 210 | 卫生健康支出 | 7.29 | 7.29 | |
| 21011 | 行政事业单位医疗 | 7.29 | 7.29 | |
| 2101101 | 行政单位医疗 | 7.29 | 7.29 | |
| 213 | 农林水支出 | 451.06 | 168.41 | 282.64 |
| 21301 | 农业农村 | 168.41 | 168.41 | |
| 2130101 | 行政运行 | 168.41 | 168.41 | |
| 21305 | 巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴 | 282.64 | | 282.64 |
| 2130506 | 社会发展 | 100.09 | | 100.09 |
| 2130599 | 其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出 | 182.55 | | 182.55 |
| 221 | 住房保障支出 | 16.72 | 16.72 | |
| 22102 | 住房改革支出 | 16.72 | 16.72 | |
| 2210201 | 住房公积金 | 16.72 | 16.72 | |

| 项目 | | 本年支出 | | |
|---|---|---|---|---|
| 科目代码 | 科目名称 | 小计 | 基本支出 | 项目支出 |
| 栏次 | | 1 | 2 | 3 |

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

单位：菏泽市郓城县乡村振兴局　　单位：万元

| 科目代码 | 科目名称 | 决算数 | 科目代码 | 科目名称 | 决算数 | 科目代码 | 科目名称 | 决算数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 301 | 工资福利支出 | 201.74 | 302 | 商品和服务支出 | 10.21 | 307 | 债务利息及费用支出 | |
| 30101 | 基本工资 | 71.53 | 30201 | 办公费 | 1.95 | 30701 | 国内债务付息 | |
| 30102 | 津贴补贴 | 35.60 | 30202 | 印刷费 | 0.50 | 30702 | 国外债务付息 | |
| 30103 | 奖金 | 18.43 | 30204 | 手续费 | | 310 | 资本性支出 | |
| 30106 | 伙食补助费 | | 30205 | 水费 | | 31001 | 房屋建筑物购建 | |
| 30107 | 绩效工资 | 29.23 | 30206 | 电费 | 2.86 | 31002 | 办公设备购置 | |
| 30108 | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 19.28 | 30207 | 邮电费 | | 31003 | 专用设备购置 | |
| 30109 | 职业年金缴费 | | 30208 | 取暖费 | | 31005 | 基础设施建设 | |
| 30110 | 职工基本医疗保险缴费 | 7.29 | 30209 | 物业管理费 | | 31006 | 大型修缮 | |
| 30111 | 公务员医疗补助缴费 | | 30211 | 差旅费 | 0.86 | 31007 | 信息网络及软件购置更新 | |
| 30112 | 其他社会保障缴费 | 0.24 | 30212 | 因公出国（境）费用 | | 31008 | 物资储备 | |
| 30113 | 住房公积金 | 16.72 | 30213 | 维修（护）费 | | 31009 | 土地补偿 | |
| 30114 | 医疗费 | | 30214 | 租赁费 | | 31010 | 安置补助 | |
| 30199 | 其他工资福利支出 | 3.42 | 30215 | 会议费 | | 31011 | 地上附着物和青苗补偿 | |
| 303 | 对个人和家庭的补助 | | 30216 | 培训费 | | 31012 | 拆迁补偿 | |
| 30301 | 离休费 | | 30217 | 公务接待费 | | 31013 | 公务用车购置 | |
| 30302 | 退休费 | | 30218 | 专用材料费 | | 31019 | 其他交通工具购置 | |
| 30303 | 退职（役）费 | | 30224 | 被装购置费 | | 31021 | 文物和陈列品购置 | |
| 30304 | 抚恤金 | | 30225 | 专用燃料费 | | 31022 | 无形资产购置 | |
| 30305 | 生活补助 | | 30226 | 劳务费 | | 31099 | 其他资本性支出 | |
| 30306 | 救济费 | | 30227 | 委托业务费 | | 399 | 其他支出 | |
| 30307 | 医疗费补助 | | 30228 | 工会经费 | 1.79 | 39907 | 国家赔偿费用支出 | |
| 30308 | 助学金 | | 30229 | 福利费 | | 39908 | 对民间非营利组织和群众性自治组织补贴 | |
| 30309 | 奖励金 | | 30231 | 公务用车运行维护费 | 2.25 | 39909 | 经常性赠与 | |
| 30310 | 个人农业生产补贴 | | 30239 | 其他交通费用 | | 39910 | 资本性赠与 | |
| 30311 | 代缴社会保险费 | | 30240 | 税金及附加费用 | | 39999 | 其他支出 | |
| 30399 | 其他对个人和家庭的补助 | | 30299 | 其他商品和服务支出 | | | | |
| 人员经费合计 | | 201.74 | 公用经费合计 | | | | | 10.21 |

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

单位：菏泽市郓城县乡村振兴局　　单位：万元

| 项目 | | 年初结转和结余 | 本年收入 | 本年支出 | | | 年末结转和结余 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 科目代码 | 科目名称 | | | 小计 | 基本支出 | 项目支出 | |
| 栏次 | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 合计 | | | | | | | |

注：本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

单位：菏泽市郓城县乡村振兴局　　单位：万元

| 项目 | | 本年支出 | | |
|---|---|---|---|---|
| 科目代码 | 科目名称 | 合计 | 基本支出 | 项目支出 |
| 栏次 | | 1 | 2 | 3 |
| 合计 | | | | |

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

# 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：菏泽市郓城县乡村振兴局　　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 |
| 2.25 | | 2.25 | | 2.25 | | 2.25 | | 2.25 | | 2.25 | |

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

# 第三部分

# 2025年度单位决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2025年度收、支总计均为494.59万元。与2024年相比，收、支总计各减少222.32万元，下降31.01%。主要是脱贫攻坚结束后，项目资金逐年减少及人员工作变动调离。

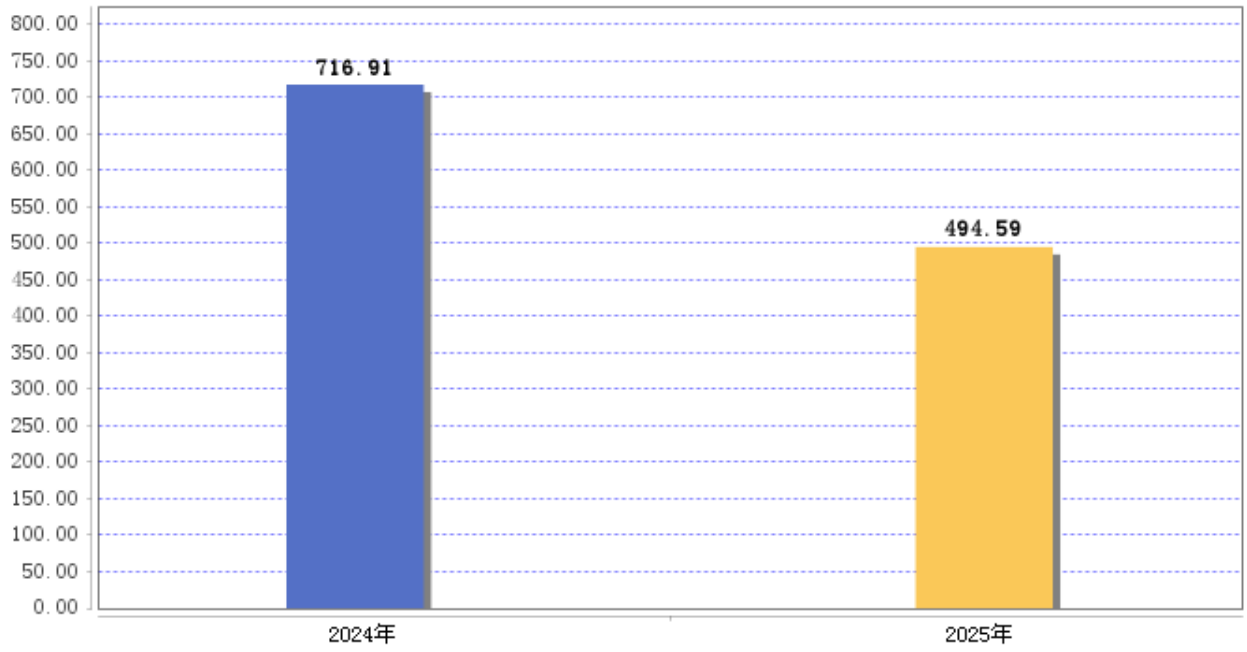


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

## 二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

2025年度收入合计494.59万元，其中：财政拨款收入494.59万元，占100%。

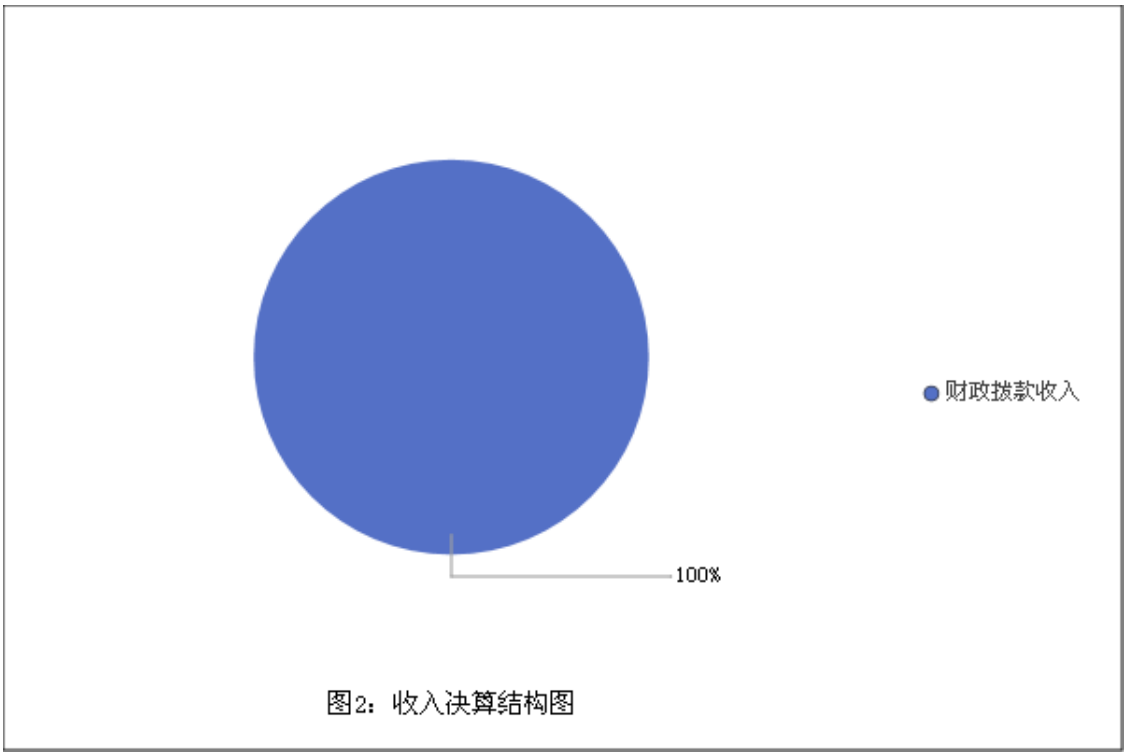

图2：收入决算结构图

（二）收入决算具体情况

财政拨款收入494.59万元。与2024年度相比，减少222.32万元，下降31.01%。主要是脱贫攻坚结束后，项目资金逐年减少及人员工作变动调离。

## 三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2025年度支出合计494.59万元，其中：基本支出211.95万元，占42.85%；项目支出282.64万元，占57.15%。

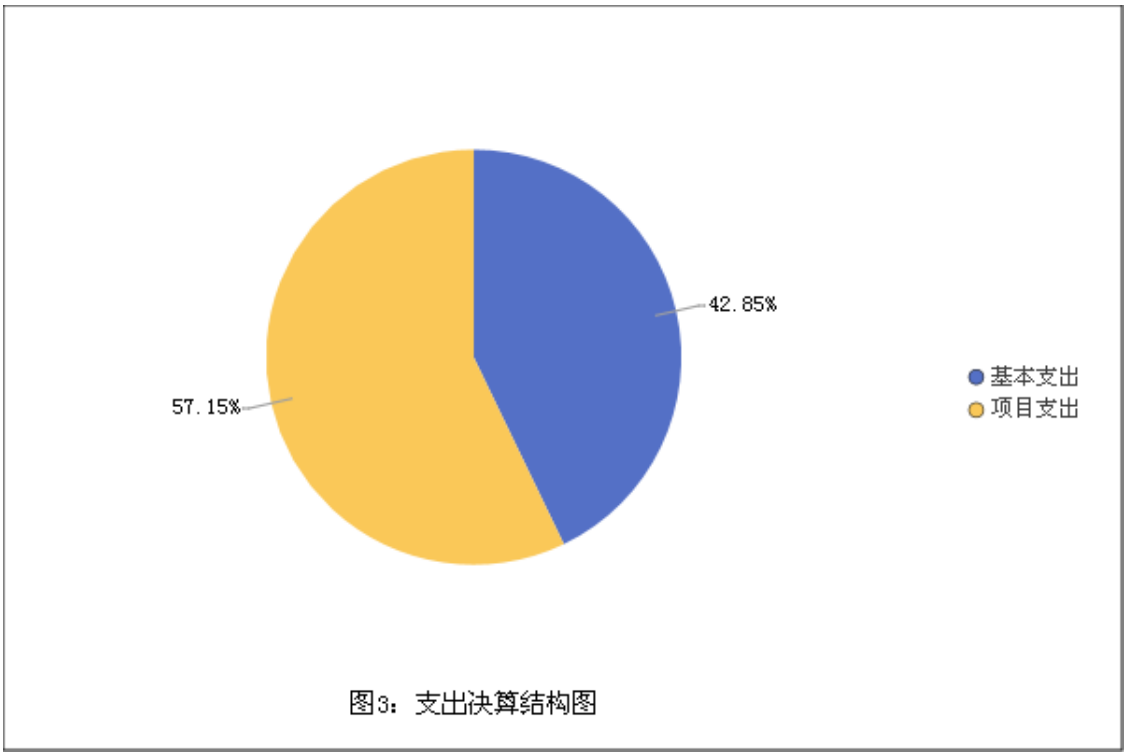

图3：支出决算结构图

（二）支出决算具体情况

1.基本支出211.95万元。与2024年度相比，减少31.8万元，下降13.05%。主要是脱贫攻坚结束后，任务减少，人员工作变动调离。

2.项目支出282.64万元。与2024年度相比，减少190.52万元，下降40.27%。主要是主要是脱贫攻坚结束后，项目资金逐年减少，进入巩固脱贫攻坚成果，进入乡村振兴阶段。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025年度财政拨款收、支总计均为494.59万元。与2024年相比，财政拨款收、支总计各减少222.32万元，下降31.01%。主要是脱贫攻坚结束后，项目资金逐年减少及人员工作变动调离。

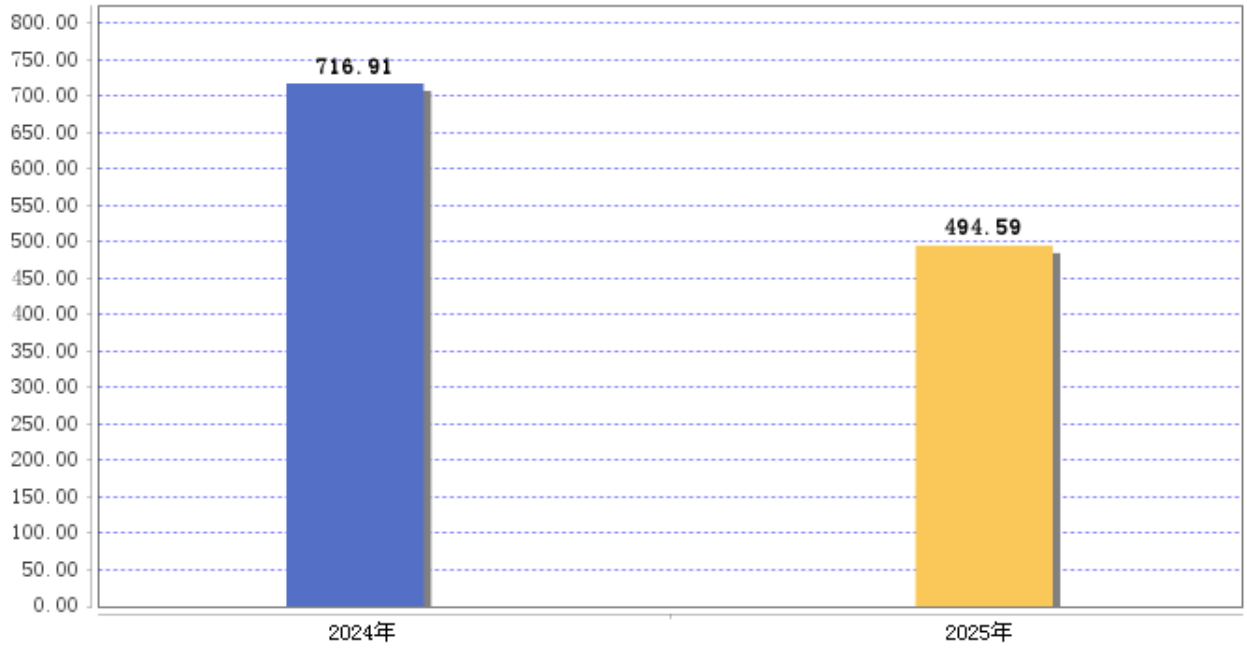

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

按照党中央、国务院关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业，严控一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，提高资金使用效率，合理保障雨露计划、助学金等重点支出，体现在有关支出科目中。按照支出功能分类，项目支出方面的支出规模较大，主要是：救济金，2025年度决算数为494.59万元，占财政拨款支出总额的42%，主要用于雨露计划项目发放救济金。

### （一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出494.59万元，占本年支出合计的100%。与2024年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少222.32万元，下降31.01%。主要是脱贫攻坚结束后，项目资金逐年减少及人员工作变动调离。

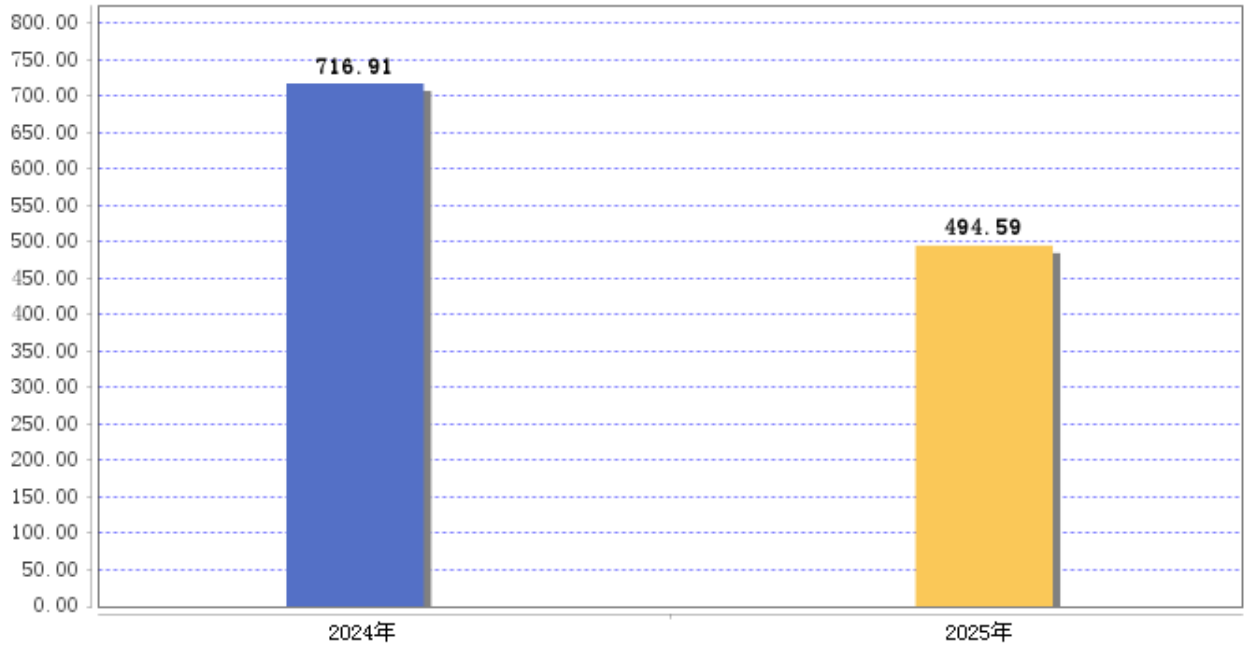


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出494.59万元，主要用于以下方面：社会保障和就业支出（类）支出19.52万元，占3.95%；卫生健康支出（类）支出7.29万元，占1.47%；农林水支出（类）支出451.06万元，占91.2%；住房保障支出（类）支出16.72万元，占3.38%。

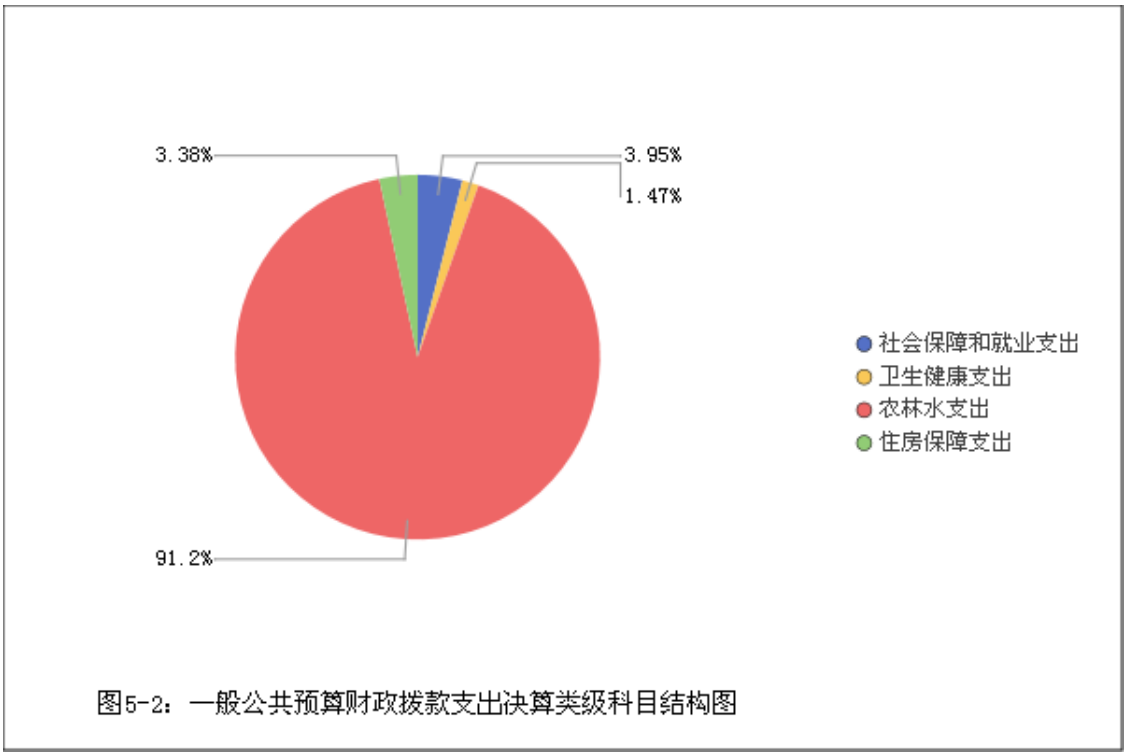


图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为675.34万元，支出决算为494.59万元，完成年初预算的73.24%。决算数小于年初预算数，主要原因是脱贫攻坚结束后，项目资金逐年递减，任务减少，人员工作调动离开。其中：

1. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为19.74万元，支出决算为19.28万元，完成年初预算的97.67%。

2. 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）。年初预算为0.69万元，支出决算为0.24万元，完成年初预算的34.78%。决算数小于年初预算数，主要原因是人员工作调动，人员减少。

3. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为8.17万元，支出决算为7.29万元，完成年初预算的89.23%。决算

数小于年初预算数，主要原因是人员工作调动，人员减少。

4. 农林水支出（类）农业农村（款）行政运行（项）。年初预算为169.34万元，支出决算为168.41万元，完成年初预算的99.45%。

5. 农林水支出（类）巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（款）社会发展（项）。年初预算为0万元，支出决算为100.09万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年雨露计划秋季补助于2025年发放，未列入2025年预算。

6. 农林水支出（类）巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出（项）。年初预算为460万元，支出决算为182.55万元，完成年初预算的39.68%。决算数小于年初预算数，主要原因是脱贫攻坚结束后，个别项目不再实施。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为17.4万元，支出决算为16.72万元，完成年初预算的96.09%。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025年度一般公共预算财政拨款基本支出决算211.95万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费201.74万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出等。

公用经费10.21万元，主要包括：办公费、印刷费、电费、差旅费、工会经费、公务用车运行维护费等。

## 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

## 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

## 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2025年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为2.25万元，支出决算为2.25万元，完成全年预算数的100%。

### （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全年预算数为2.25万元，支出决算为2.25万元，完成全年预算数的100%。其中：

公务用车购置费支出0万元，2025年乡村振兴局本级使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费支出2.25万元，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2025年12月31日，乡村振兴局本级单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为1辆。

3.公务接待费决算数为0万元。其中：国内接待费0万元，共计接待0批次、0人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费0万元，共计接待0批次、0人次。

## 十、机关运行经费支出说明

2025年度机关运行经费支出10.21万元，比年初预算数减少0.29万元，下降2.76%，主要原因是压缩公用经费开支。

## 十一、政府采购支出说明

2025年度政府采购支出总额2.95万元，其中：政府采购货物支出0.2万元、政府采购服务支出2.75万元。授予中小企业合同金额2.74万元，占政府

采购支出总额的92.88%，其中：授予小微企业合同金额2.74万元，占授予中小企业合同金额的100%。

## 十二、国有资产占用情况说明

截至2025年12月31日，本单位共有车辆1辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车1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、其他用车0辆， 单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

## 十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对2025年度县级预算项目全面开展绩效自评，其中，涵盖项目3个，涉及预算资金282.64万元，占乡村振兴局单位预算项目支出总额的100%。

（二）县级预算项目绩效自评结果。乡村振兴局2025年度年度县级预算绩效自评的3个项目中，3个项目自评等级为优。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。

今年在乡村振兴局决算中反映了2025年度全部县级预算项目绩效自评结果，以及雨露计划、项目管理费等3个项目的绩效自评表。

1.项目管理费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数为20万元，执行数为20万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：支付了22个乡镇街道20个项目的结算、验收费用，提高了基础建设质量，改善了乡村人居环境。

2.雨露计划项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得

分为99分。全年预算数为200.44万元，执行数为200.14万元，完成预算的99%。项目绩效目标完成情况：通过发放22个乡镇街道1334名贫困学生每人0.15万元雨露计划补助资金，从而保障了贫困学子完成学业。

3.市级助学金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数为62.5万元，执行数为62.5万元，完成预算的100%。为进一步帮助贫困群众解决实际困难，共发放22个乡镇街道125个贫困学生，每人0.5万元助学金，共计62.5万元，保障了贫困学生完成学业，稳定了贫困群众不返贫。

（三）部门评价结果。“雨露计划”项目，绩效评价等级为“优”，部门评价报告详见“第五部分 附件”。

2025年度县级预算项目绩效自评情况汇总表和县级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

# 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），主要用于机关事业单位实施养老保险制度，由单位缴纳的基本养老保险支出。

十七、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），主要用于除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

十八、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项），主要用于财政安排的行政单位基本医疗保险缴纳、公费医疗、符合

政策的离休人员医疗经费。

十九、农林水支出（类）农业农村（款）行政运行（项），主要用于农业农村行政单位保障机构正常运转、开展日常工作的基本支出（人员工资、办公经费等）。

二十、农林水支出（类）巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（款）社会发展（项），主要用于脱贫地区的公共服务、民生改善、社会事业发展方面的帮扶支出。

二十一、农林水支出（类）巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出（项），主要用于除列明项目以外，其他巩固脱贫攻坚成果、推进乡村振兴的相关支出。

二十二、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于行政事业单位按规定为职工缴纳的住房公积金支出。

# 第五部分

# 附件

# 自评情况汇总表

| 序号 | 项目名称 | 资金使用单位 | 自评得分 | 自评等级 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2025年乡村振兴局助学金项目 | 郓城县乡村振兴局 | 100.00 | 优 |
| 2 | 衔接资金项目管理费 | 郓城县乡村振兴局 | 100.00 | 优 |
| 3 | 2025年雨露计划项目 | 郓城县乡村振兴局 | 99.00 | 优 |

# 预算项目支出绩效自评表
# (2025年度)

单位：万元

| 项目名称 | 2025年乡村振兴局助学金项目 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 主管部门 | 郓城县乡村振兴局 | | | 实施单位 | 郓城县乡村振兴局 | | | |
| 项目预算执行情况 | | 年初预算数 | 全年预算数（A） | 全年执行数（B） | 分值 | 执行率（B/A) | 得分 | |
| | 年度资金总额 | 0 | 62.5 | 62.5 | 10 | 100.00% | 10 | |
| | 其中：当年财政拨款 | 0 | 62.5 | 62.5 | | | | |
| | 上年结转资金 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| | 其他资金 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 年度总体目标 | 年初预期目标 | | | 目标实际完成情况 | | | | |
| | 根据上级部门要求，为了进一步完善帮扶措施、宣传落实扶贫政策、帮助贫困群众解决实际困难，通过为我县22个乡镇街道的125个贫困学生，每人发放5000元市级助学金，共62.5万元，让贫困群众感受到党和政府的关心关怀。 | | | 助学金项目共投入62.5万元，完成了125名贫困学生的发放工作，达到了帮助贫困学生解决实际困难，让贫困群众感到党和政府的关心关怀，目前已全部准确按时发放 | | | | |
| | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 实际完成指标值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 年度绩效指标 | 成本指标 | 经济成本指标 | 发放补助成本 | ≤62.5万元 | 62.5万元 | 5 | 5 | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 成本指标 | 经济成本指标 | 发放人员成本 | ≤0.5万元 | 0.5万元 | 5 | 5 | |
| | 产出指标 | 数量指标 | 发放人员个数 | ≥125人 | 125人 | 5 | 5 | |
| | | | 覆盖乡镇街道个数 | ≥22个 | ≥22个 | 5 | 5 | |
| | | | 发放补助种类 | ＝1类 | ＝1类 | 4 | 4 | |
| | | 质量指标 | 发放准确率 | ≤100% | 100% | 6 | 6 | |
| | | | 发放完成率 | ≤100% | 100% | 6 | 6 | |
| | | 时效指标 | 完成时间 | 2025年11月30前 | 2025年11月30日前 | 7 | 7 | |
| | | | 发放及时率 | ≤100% | 100% | 7 | 7 | |
| | 效益指标 | 社会效益指标 | 保障贫困学生完成学业 | 初见成效 | 100% | 15 | 15 | |
| | | 可持续影响指标 | 确保贫困户不返贫 | 稳定脱贫 | 100% | 15 | 15 | |
| 年度绩效指标 | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 群众满意度 | ≥95% | 100% | 10 | 10 | |
| **总分** | | | **100.00** | | | | | |
| 总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明： | | | | | | | | |

# 预算项目支出绩效自评表
# (2025年度)

单位：万元

| 项目名称 | 衔接资金项目管理费 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 主管部门 | 郓城县乡村振兴局 | | | 实施单位 | 郓城县乡村振兴局 | | |
| 项目预算执行情况 | | 年初预算数 | 全年预算数（A） | 全年执行数（B） | 分值 | 执行率（B/A） | 得分 |
| | 年度资金总额 | 0 | 20 | 20 | 10 | 100.00% | 10 |
| | 其中：当年财政拨款 | 0 | 20 | 20 | | | |
| | 上年结转资金 | 0 | 0 | 0 | | | |
| | 其他资金 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 年度总体目标 | 年初预期目标 | | | 目标实际完成情况 | | | |
| | 按照山东省衔接乡村振兴补助资金管理办法规定，县级可提取不超过总资金的百分之一，2025年乡村振兴局项目管理费预计支出20万元，用于全县22个乡镇街道的20个衔接资金项目的结算、验收、监理支出，确保所有衔接资金项目工程质量达标，及时完工，提高衔接资金使用效益，改善村内人居环境。 | | | 项目管理费项目共投入20万元，完成了22个乡镇街道的20个项目的结算、验收、监理支出，达到了对所有项目的质量达标，及时完工的工作。目前已全部按时完成。 | | | |
| | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 实际完成指标值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 年度绩效指标 | | | 支出总成本 | ≤20万元 | 20万元 | 4 | 4 | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 成本指标 | 经济成本指标 | 结算支出成本 | ≤7万元 | 7万元 | 2 | 2 | |
| | | | 验收支出成本 | ≤7万元 | 7万元 | 2 | 2 | |
| | | | 监理支出成本 | ≤6万元 | 6万元 | 2 | 2 | |
| | 产出指标 | 数量指标 | 结算项目个数 | ≥20个 | 20个 | 5 | 5 | |
| | | | 验收项目个数 | ≥20个 | 20个 | 5 | 5 | |
| | | | 监理项目个数 | ≥20个 | 20个 | 5 | 5 | |
| | | | 覆盖全县乡镇街道个数 | ＝22个 | 20个 | 5 | 5 | |
| | | 质量指标 | 结算、验收、监理报告合格率 | ≥95% | 100% | 10 | 10 | |
| | | 时效指标 | 结算、验收、监理完成及时率 | ＝100% | 100% | 10 | 10 | |
| | 效益指标 | 社会效益指标 | 改善村内人居环境 | 有效改善村内环境 | 有效改善村内环境 | 15 | 15 | |
| | | 可持续影响指标 | 确保工程质量提升 | 有效提升工程质量 | 有效提升工程质量 | 15 | 15 | |
| 年度绩效指标 | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 群众满意度 | ≥98% | ≥98% | 10 | 10 | |
| **总分** | | | **100.00** | | | | | |
| 总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明： | | | | | | | | |

# 预算项目支出绩效自评表
# (2025年度)

单位：万元

| 项目名称 | | 2025年雨露计划项目 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 主管部门 | | 郓城县乡村振兴局 | | | 实施单位 | 郓城县乡村振兴局 | | |
| 项目预算执行情况 | | | 年初预算数 | 全年预算数（A） | 全年执行数（B） | 分值 | 执行率（B/A) | 得分 |
| | | 年度资金总额 | 0 | 200.44 | 200.14 | 10 | 99.85% | 9 |
| | | 其中：当年财政拨款 | 0 | 200.44 | 200.14 | | | |
| | | 上年结转资金 | 0 | 0 | 0 | | | |
| | | 其他资金 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 年度总体目标 | | 年初预期目标 | | | 目标实际完成情况 | | | |
| | | 为了进一步完善帮扶措施、宣传落实扶贫政策、帮助贫困群众解决实际困难，通过为全县22个乡镇街道的1336个贫困学生，每人发放0.15万元雨露计划补助金，共200.44万元，让贫困群众感受到党和政府的关心关怀。让已脱贫继续享受政策的建档立卡贫困家庭，返贫、新致贫家庭以及纳入即时帮扶范围家庭中在校接受中、高等职业教育的子女，安全完成学业，不会因家庭困难造成辍学。 | | | 雨露计划项目共投入200.14万元，完成了1334名贫困学生的补助发放，达到了不会因为家庭困难无法上学的影响，让贫困群众感受到了党和政府的关怀。目前已全部准确按时发放。 | | | |
| | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 实际完成指标值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 年度绩效指标 | 成本指标 | 经济成本指标 | 发放补助成本 | ≤200.44万元 | 200.14万元 | 5 | 5 | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 成本指标 | 经济成本指标 | 发放人员成本 | ≤0.15万元 | 0.15万元 | 5 | 5 | |
| | 产出指标 | 数量指标 | 发放人员个数 | ≥1336人 | 1334人 | 5 | 5 | |
| | | | 覆盖全县乡镇街道个数 | ≥22个 | ≥22个 | 5 | 5 | |
| | | | 发放补助种类 | ＝1类 | ＝1类 | 5 | 5 | |
| | | 质量指标 | 发放准确率 | ≤100% | 100% | 5 | 5 | |
| | | | 发放完成率 | ≤100% | 100% | 5 | 5 | |
| | | 时效指标 | 完成时间 | 2025年12月31前 | 2025年12月31日前 | 7 | 7 | |
| | | | 发放及时率 | ≤100% | 100% | 8 | 8 | |
| | 效益指标 | 社会效益指标 | 保障贫困学生完成学业 | 初见成效 | 初见成效 | 15 | 15 | |
| | | 可持续影响指标 | 确保贫困户不返贫 | 稳定脱贫 | 稳定脱贫 | 15 | 15 | |
| 年度绩效指标 | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 群众满意度 | ≥95% | 100% | 10 | 10 | |
| **总分** | | | **99.00** | | | | | |
| 总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明： | | | | | | | | |

# 郓城县乡村振兴局

# 2025年雨露计划项目绩效评价报告

2026年5月

# 目　　录

一、项目基本情况.....1
（一）项目立项.....1
（二）项目预算.....1
（三）项目计划实施内容.....1
（四）项目组织管理.....2
二、项目绩效目标.....2
三、评价基本情况.....2
（一）评价目的.....2
（二）评价对象与范围.....3
（三）评价依据.....3
（四）评价原则、评价方法.....4
（五）绩效评价指标体系.....5
（六）绩效评价工作过程.....6
四、评价结论及分析.....7
（一）综合评价结论.....7
五、绩效评价指标分析.....7
（一）项目决策情况.....7
（二）项目过程情况.....8
（三）项目产出情况.....8
（四）项目效益情况.....9
六、项目主要经验及做法.....9
（一）加强组织领导，积极促进项目开展.....9
（二）立项规范、制度执行有效.....10

七、存在的问题及原因分析.....10
八、意见建议.....10
附件：1.部门重点项目绩效评价指标体系.....19

## 一、项目基本情况

（一）项目立项

雨露计划作为国家巩固教育脱贫成果、衔接乡村振兴的重要民生工程，主要面向农村脱贫享受政策户、防止返贫监测对象（含脱贫不稳定户、边缘易致贫户、突发严重困难户）家庭中，接受中等职业教育（含技工教育）、高等职业教育的学生，旨在通过精准资助保障学生学业延续，阻断贫困代际传递。

2025年，我局严格遵循山东省农业农村厅下发的《雨露计划补助项目实施工作的通知》要求，由县乡村振兴局牵头，联合财政局、农商行建立“三方联动”机制：县乡村振兴局负责对象识别与审批，财政局负责资金拨付监管，银行及时下发资金，乡镇（街道）、村（居）委会负责政策宣传与初审。项目实施流程为“个人申报—村级初审公示—乡镇复核公示—县级比对审批公示—资金‘一卡通’直达”，全程公开透明。

（二）项目预算

2025年雨露计划项目全年预算数270万元，全部来源于省级下达的一般公共预算转移支付资金，无县级配套或其他资金（如社会捐赠、企业资助）。

（三）项目计划实施内容

截至2025年12月31日，项目实际支出270万元，预算执行率100%。资金拨付严格执行“县财政局—代发银行—受助学生（监护人）‘一卡通’账户”闭环流程，2024年秋季学期补助于3月31日前拨付到位，2025年春季学期补助于6月30日前拨付到位，均早于山

东省规定的“3月31日、6月30日”截止时限，无资金滞留、挪用或挤占情况。

（四）项目组织管理

项目主管部门：郓城县乡村振兴局。负责对项目实施，进行全面监督和管理。

## 二、项目绩效目标

1. 总体目标

实现“应助尽助、应享尽享”，确保全县所有符合条件的贫困家庭学生均纳入资助范围，补助资金精准、及时、足额发放，有效减轻家庭教育负担，助力受助学生完成学业并提升就业竞争力。

2. 具体目标

• 覆盖范围：全县22个乡镇（街道）、691个行政村（含社区）全覆盖，无区域遗漏；

• 资助规模：全年资助学生1800人次；

• 执行标准：严格按每生每学期1500元（全年3000元）发放，与省级标准一致；

• 实施成效：受助学生无因贫辍学，家庭满意度不低于95%，政策知晓率不低于90%。

## 三、评价基本情况

（一）评价目的

该项目评价目的为：一是加强预算绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益；二是进一步总结和分析项目资金的实施

效果，检验财政支出预期目标实现程度，考核财政支出效率和综合效果；三是为以后年度相关项目预算编报提供参考依据。

（二）评价对象与范围

1.绩效评价对象：2025年雨露计划项目资金270万元。

2.绩效评价范围：从项目资金使用的决策、过程、产出、效果角度进行全方位的总结、分析、评价，通过了解项目情况、目标完成情况和资金使用情况，评价项目资金使用效益，进一步提高资金使用的精准性和有效性。

（三）评价依据

1.《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

2.《山东省财政厅关于印发〈山东省省级政策和项目预算绩效目标管理办法〉的通知》（鲁财绩〔2020〕6号）；

3.中共郓城县委郓城县人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（郓发〔2019〕22号）；

4.山东省财政厅《关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（鲁财预〔2021〕53号）；

5.郓城县人民政府办公室《关于印发郓城县县级部门单位预算绩效管理办法和郓城县县对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知》（郓政办字〔2020〕10号）；

6.郓城县财政局《郓城县项目支出绩效评价管理办法》（郓财字〔2020〕37号）；

7.郓城县财政局《郓城县县级预算部门（单位）整体支出绩效管理办法（试行）》（郓财绩〔2019〕8号）

（四）评价原则、评价方法

1.评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定程序，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。对具体支出与产出绩效进行评价，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。制定现场评价调研表及项目评价实施工作均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。评价工作人员与项目承担单位没有任何利害关系，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方，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。

2.评价方法

该项目绩效评价主要采用案卷研究法、现场调查法和比较法等绩效评价方法。

（1）案卷研究法。通过对项目工作内容、预算收支安排、预算管理要求，年度预算资金支持内容的完成情况及预期效果实现情况等相关资料进行研究、比较、分析，提取重要信息。

（2）现场调查法。通过对项目开展现场实地调研，实地了解单位职能履行情况、单位管理规范性和效率性、年度任务和核心业务完成情况等，获取第一手信息资料。

（3）比较法。通过对绩效目标与绩效结果、历史情况和考评期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析考评绩效目标完成情况的评价方法。

（五）绩效评价指标体系

1.指标体系设计的总体思路

参照财政部《关于印发项目支出绩效评价管理暂行办法的通知》（财预〔2020〕10号）规定，以及相关法律法规、项目绩效目标及管理办法，结合《菏泽市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》指标体系框架，根据项目特点和行业属性，对本次绩效评价指标体系进行了细化和调整。本次评价针对2024年雨露计划项目制定具有项目特色的指标体系，确定了指标体系。

2.绩效评价级次

本次绩效评价级次分为4个等级:

综合得分在90分（含90分）以上为“优”；

综合得分在80～90分（含80分）为“良”；

综合得分在60～80分（含60分）为“中”；

综合得分在60分以下为“差”。

其中“优”表示成效显著，“良”表示成效明显，“中”表示成效一般，“差”表示成效较差。

（六）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作共分四个阶段:

1.评价准备阶段（2026年01月31日之前）。下发绩效自评通知，搜集并学习掌握相关法律法规、政策文件以及初步的项目资料，细化绩效评价指标体系，启动内部集体讨论会，并根据工作需求准备了现场评价工作底稿、实地调研记录表、评价意见表等基础评价工具。

2.非现场评价阶段（2026年02月01日-02月28日）。评价组对项目单位报送的基础数据、佐证材料等进行全面系统审核，依据项目单位填写的数据表格及提交资料，对照指标体系进行核实。

3.现场评价阶段（2026年03月01日-03月31日）。评价组赴主管部门、项目实施部门（单位）开展座谈、实地调研、核查，对照项目绩效评价指标体系，将项目实施、资金使用情况相关信息收集整理，形成现场评价结果。

4.分析总结阶段（2026年04月01日-04月30日）。根据现场评价意见和相关调研记录，撰写《2025年雨露计划项目绩效评价

报告》，针对评价过程中发现的问题，提出合理性建议和改进措施。04月30日前报送绩效评价报告初稿，根据相关方的意见进一步修改完善报告，提交绩效评价报告终稿。

## 四、评价结论及分析

### （一）综合评价结论

经综合评价分析，2025年雨露计划项目综合得分为99分，绩效评定级别为“优”。其中：决策20分，得20分；过程20分，得20分；产出40分，得40分；效益20分，得19分。详见下表：

表 4-1 项目绩效评价指标评价得分表

| 评价内容 | 标准分值 | 评价得分 | 得分率 |
|---|---|---|---|
| 决策 | 20 | 20 | 100% |
| 过程 | 20 | 20 | 100% |
| 产出 | 40 | 40 | 100% |
| 效益 | 20 | 19 | 95% |
| 综合得分 | 100 | 99 | 99% |
| 绩效级别评价 | 优 | | |

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

1、项目立项指标分值6分，得分6分。评价认为：项目立项依据充分，符合法律法规、国民经济发展规划和相关政策，项目立项程序规范，项目按照规定的程序申请设立，事前已经过必要的可行性研究以及集体决策，各项审批文件、材料基本符合相关要求。

2、绩效目标指标分值6分，得分6分。评价认为：项目绩效

目标效益指标已量化，项目绩效指标设置明确，能够有效反映和考核项目绩效目标的实现程度情况。

3、资金投入指标分值 8 分，得分 8 分。项目单位根据项目实施方案和进度，编制项目预算，测算项目资金需求，报财政统一安排预算。预算资金分配与项目实际建设资金需求基本适应。

（二）项目过程情况

1、资金管理指标分值10分，得分10分。项目预算270万元，到位资金270万元，资金到位率100%；已拨付项目单位270万元，预算执行率100%；经查阅项目财务资料和相关支付凭证，项目资金使用有完整的审批程序和手续，符合合同规定的用途。

2、组织实施指标分值10分，得分10分。管理制度健全性方面，主要包括会议制度、请示报告制度、协调推进制度、财务管理制度、采购管理制度、合同管理制度、项目管理制度等重点内控制度，以保障项目建设过程合规性和降低项目建设潜在风险。制度执行有效性方面，通过查阅项目相关执行审批手续、项目合同书、建设过程相关资料，业务基本上按相关政策要求开展。

（三）项目产出情况

1、产出数量指标分值10分，得分10分。经评价组现场查看、查阅相关资料以及与项目相关单位沟通交流，项目实际完成任务与计划任务一致，实际完成率100%，项目产出数量基本达到预期目标。质量达标率100%，达到目标值要求。

2、产出质量指标10分，得分10分，雨露计划项目受访家庭

政策知晓率98%，95%通过“村委会广播”“学校通知”了解政策，仅3户因“老年监护人听力不佳”知晓滞后。

3、产出时效指标分值10分，得分10分。根据项目实施方案和工作计划，项目实施单位基本按时完成了该项目，项目建设及时性达到预期目标。

4、产出成本指标分值10分，得分10分。经查阅相关资料，项目成本控制在预算以内，项目产出成本基本控制有效，达到预期控制目标。

（四）项目效益情况

1、实施效益指标分值10分，得分10分。根据项目实施方案、工作计划、初步设计、验收报告、评审结果、后续维护制度等评价分析，项目实施产生了较好的社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响，本项目对郓城县的社会稳定、经济发展、生态环境和以后的可持续发展产生了较为积极的影响。

2、满意度指标分值10分，得分9分。受助家庭满意度：200户受访家庭中，194户表示“满意”（其中186户“非常满意”），满意度97%，好评集中于“流程简单”“到账快”“公示透明”；根据评分细则，扣1分。

## 六、项目主要经验及做法

（一）加强组织领导，积极促进项目开展

本单位专门成立了领导工作小组，统筹领导该项目工作，领导小组下设各负责人员，具体抓好各项工作的协调落实，上级政

策能及时做到上传下达、无缝对接，有效促进了该项目开展。

（二）立项规范、制度执行有效

项目经必要性论证、可行性研究等前期工作后，严格按照招投标相关管理制度执行，整个项目实施过程中制度执行有效，未发现工作人员失职、渎职等情况。

## 七、存在的问题及原因分析

（一）政策宣传对特殊群体覆盖不足

老年监护人因“不会用智能手机”“视力模糊”，对申报流程、补助标准等细节知晓不清晰，需村干部反复讲解，增加基层工作量。

（二）动态管理响应速度待提升

1户监测对象家庭因“突发重病”新增为资助对象，从识别到纳入资助耗时10个工作日，较“7个工作日”的目标要求偏长，主要因跨部门数据共享存在延迟。

## 八、意见建议

（一）靶向宣传，破解特殊群体知晓难题

针对老年监护人：制作“大字版政策明白纸”“方言语音讲解”，由村干部上门“一对一”解读；

强化学校联动：在中职、高中学校开设“政策微课堂”，由班主任向学生讲解资助范围、申请步骤，再由学生向家庭传递。

（二）打通数据壁垒，提速动态管理

建立“防返贫监测系统-学籍名单-雨露计划申报”数据直连机制，实现新增对象“自动预警、实时推送”；

简化审批流程：对紧急新增对象开通“绿色通道”，压缩审批时限至5个工作日内。

附件：1.部门重点项目绩效评价指标体系

附件1：

# 2025年雨露计划项目绩效评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明 | 分值 | 得分 | 数据来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 决策（20分） | 项目立项（6分） | 立项依据充分性（3分） | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点：①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 | 3 | 3 | 项目必要性、可行性材料 |
| | | 立项程序规范性（3分） | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 | 3 | 3 | 项目申请资料 |
| | 绩效目标（6分） | 绩效目标合理性（3分） | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点：（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）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。 | 3 | 3 | 绩效目标表 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明 | 分值 | 得分 | 数据来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 决策（20分） | | 绩效指标明确性（3分） | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况 | 评价要点: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。 | 3 | 3 | 绩效目标申报表 |
| | 资金投入（8分） | 预算编制科学性（4分） | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点: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。 | 4 | 4 | 预算编制资料 |
| | | 资金分配合理性（4分） | 项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点:①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。 | 4 | 4 | 预算编制及批复资料 |
| 过程（20分） | 资金管理（10分） | 资金到位率（3分） | 实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。<br>实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。<br>预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。 | 3 | 3 | 预算批复或预算指标文件等 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明 | 分值 | 得分 | 数据来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 过程（20分） | | 预算执行率（3分） | 项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%<br>实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。 | 3 | 3 | 财务资料 |
| | | 资金使用合规性（4分） | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点: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;⑤是否按规定实施政府采购和政府购买服务。 | 4 | 4 | 财务资料 |
| | 组织实施（10分） | 管理制度健全性（5分） | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点: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。 | 5 | 5 | 管理制度、办法等 |
| | | 制度执行有效性（5分） | 项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点:①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;②项目调整及支出调整手续是否完备;③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 5 | 5 | 业务程序资料 |
| 产出（40 | 产出数量（10分） | 实际完成率（10分） | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率＝(实际产出数 / 计划产出数)×100%。<br>实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。<br>计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 10 | 10 | 成果性资料、数据统计资料等 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明 | 分值 | 得分 | 数据来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 分） | 产出质量（10分） | 质量达标率（10分） | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率＝(质量达标产出数／实际产出数)×100%。<br>质量达标产出数：一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 10 | 10 | 数据统计资料等 |
| 产出（40分） | 产出时效（10分） | 完成及时性（10分） | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。<br>计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 10 | 10 | 工作记录、总结等 |
| | 产出成本（10分） | 成本节约率（10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。 | 成本节约率［（计划成本实际成本）／计划成本］×100%。<br>实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。<br>计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 10 | 10 | 财务资料 |
| 效益（20分） | 项目效益（20分） | 实施效益（10分） | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 10 | 10 | 调研资料 |
| | | 满意度（10分） | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 10 | 9 | 调研资料 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明 | 分值 | 得分 | 数据来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 合　计 | | | | | 100 | 99 | |