

**2018 年度
山东省畜牧兽医局
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

根据山东省人民政府办公厅《关于印发山东省畜牧兽医局主要职责内设机构和人员编制规定的通知》（鲁政办发〔2017〕20号），山东省畜牧兽医局主要职责有：1、贯彻执行畜牧兽医法律、法规和方针、政策；负责起草全省畜牧业地方性法规、规章草案；拟订全省畜牧业发展的规划并组织实施；负责起草畜禽屠宰地方性法规、规章草案，拟订相关规划、政策并组织实施；指导、监督全省畜牧业行政执法工作；负责畜牧业对外经济技术交流与合作。2、负责全省畜牧业监督管理工作。指导畜牧业结构调整、标准化生产和产业化建设；负责全省种畜禽管理工作；负责奶畜饲养监督管理工作；依法指导、扶持涉牧农村合作经济组织的建设与发展；负责畜禽养殖废弃物综合利用的指导和服务工作。3、负责全省动物防疫工作。制定全省动物疫病防治规划并组织实施；组织、指导全省动物防疫、动物及其产品的检疫监督工作；负责全省畜禽标识及疫病可追溯体系建设；负责无规定动物疫病区监督管理工作；负责病死畜禽无害化处理监管工作；负责突发重大动物疫情应急管理工作。4、承担全省畜产品质量安全监督管理工作；负责畜禽屠宰环节质量安全监督管理；牵头负责“瘦肉精”监管工作；负责生鲜乳生产、收购环节质量安全监督管理；负责兽药、饲料添加剂等其他畜牧业投入品质量及使用的监督管理。5、负责兽药、兽医

器械监督管理工作；组织实施兽药、兽药残留限量和残留检测方法国家标准。负责全省饲料、饲料添加剂监督管理工作；负责全省草原(场)监督管理和草种管理工作；承担全省草原(场)防火工作；负责饲料、饲料添加剂、添加剂预混合饲料生产企业监督管理工作。6、组织制定全省畜牧业科技、教育培训、技术推广规划并组织实施；组织实施畜牧业重大科研项目攻关；负责收集、发布畜牧业信息，组织推动畜牧业信息化建设，指导信息服务；开展畜牧统计、监测、预警工作。7、负责毛皮动物养殖、胴体处置监管工作；指导全省畜牧兽医队伍建设；指导畜产品加工发展，承担省防控重大动物疫病指挥部办公室的日常工作。8、承办省委、省政府及省农业厅交办的其他事项。

二、机构设置

从决算单位构成看，山东省畜牧兽医局部门决算包括：局本级决算和局属事业单位决算。

纳入山东省畜牧兽医局 2018 年度部门决算编制范围的预算单位 10 个，包括：

- 1、山东省畜牧兽医局机关
- 2、山东省畜牧兽医局机关服务中心
- 3、山东省兽药质量检验所
- 4、山东省饲料质量检验所
- 5、山东省畜牧兽医信息中心
- 6、山东省畜牧总站

- 7、山东省蜂业良种繁育推广中心
- 8、山东省动物卫生监督所
- 9、山东畜牧兽医职业学院
- 10、山东省动物疫病预防与控制中心

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：山东省畜牧兽医局

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏次		2
一、财政拨款收入	1	28,710.93	一、一般公共服务支出	29	
二、上级补助收入	2		二、外交支出	30	
三、事业收入	3	6,337.68	三、国防支出	31	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	32	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	33	16,398.25
六、其他收入	6	4,911.47	六、科学技术支出	34	285.15
	7		七、文化体育与传媒支出	35	
	8		八、社会保障和就业支出	36	1,268.50
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	37	357.39
	10		十、节能环保支出	38	
	11		十一、城乡社区支出	39	
	12		十二、农林水支出	40	16,325.23
	13		十三、交通运输支出	41	
	14		十四、资源勘探信息等支出	42	
	15		十五、商业服务业等支出	43	
	16		十六、金融支出	44	
	17		十七、援助其他地区支出	45	
	18		十八、国土海洋气象等支出	46	
	19		十九、住房保障支出	47	421.28
	20		二十、粮油物资储备支出	48	
	21		二十一、其他支出	49	
	22		二十二、债务还本支出	50	
	23		二十三、债务付息支出	51	
本年收入合计	24	39,960.08	本年支出合计	52	35,055.80
用事业基金弥补收支差额	25	171.30	结余分配	53	3,149.42
年初结转和结余	26	7,810.23	年末结转和结余	54	9,736.38
	27			55	
总计	28	47,941.61	总计	56	47,941.61

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

说明：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
金额单位：万元

部门：山东省畜牧兽医局

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		39,960.08	28,710.93		6,337.68			4,911.47
205	教育支出	20,163.86	13,206.00		6,277.68			680.18
20503	职业教育	20,163.86	13,206.00		6,277.68			680.18
2050302	中专教育	952.00	952.00					
2050305	高等职业教育	19,211.86	12,254.00		6,277.68			680.18
206	科学技术支出	445.00	335.00		60.00			50.00
20603	应用研究	315.00	265.00					50.00
2060302	社会公益研究	315.00	265.00					50.00
20604	技术与开发	60.00			60.00			
2060499	其他技术与开发支出	60.00			60.00			
20609	科技重大项目	20.00	20.00					
2060902	重点研发计划	20.00	20.00					
20699	其他科学技术支出	50.00	50.00					
2069999	其他科学技术支出	50.00	50.00					

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
功能分类科目编码	科目名称							
208	社会保障和就业支出	1,267.08	1,267.08					
20805	行政事业单位离退休	1,267.08	1,267.08					
2080501	归口管理的行政单位离退休	284.59	284.59					
2080502	事业单位离退休	400.36	400.36					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	415.34	415.34					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	166.79	166.79					
210	医疗卫生与计划生育支出	357.39	357.39					
21011	行政事业单位医疗	357.39	357.39					
2101101	行政单位医疗	128.94	128.94					
2101102	事业单位医疗	228.45	228.45					
213	农林水支出	17,305.48	13,124.18					4,181.29
21301	农业	16,772.14	13,124.18					3,647.96
2130101	行政运行	1,770.23	1,769.50					0.73
2130103	机关服务	200.35	199.79					0.56
2130104	事业运行	2,683.74	2,675.63					8.11
2130106	科技转化与推广服务	726.65	379.22					347.43
2130108	病虫害控制	3,043.14	1,824.91					1,218.23
2130109	农产品质量安全	4,025.68	3,309.31					716.37
2130110	执法监管	540.48	540.48					

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							
2130111	统计监测与信息服务	297.00						297.00
2130199	其他农业支出	3,484.87	2,425.35					1,059.52
21399	其他农林水支出	533.33						533.33
2139999	其他农林水支出	533.33						533.33
221	住房保障支出	421.28	421.28					
22102	住房改革支出	421.28	421.28					
2210201	住房公积金	421.28	421.28					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

说明：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：山东省畜牧兽医局

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		35,055.80	17,816.85	17,238.95			
205	教育支出	16,398.25	11,076.12	5,322.13			
20503	职业教育	16,398.25	11,076.12	5,322.13			
2050302	中专教育	960.27		960.27			
2050305	高等职业教育	15,437.97	11,076.12	4,361.85			
206	科学技术支出	285.15		285.15			
20602	基础研究	2.89		2.89			
2060203	自然科学基金	2.89		2.89			
20603	应用研究	222.64		222.64			
2060302	社会公益研究	222.64		222.64			
20604	技术与研究开发	16.53		16.53			
2060499	其他技术与研究开发支出	16.53		16.53			
20609	科技重大项目	17.71		17.71			
2060901	科技重大专项	2.54		2.54			
2060902	重点研发计划	15.17		15.17			
20699	其他科学技术支出	25.38		25.38			

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						
2069999	其他科学技术支出	25.38		25.38			
208	社会保障和就业支出	1,268.50	1,268.50				
20805	行政事业单位离退休	1,268.50	1,268.50				
2080501	归口管理的行政单位离退休	284.58	284.58				
2080502	事业单位离退休	400.36	400.36				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	416.77	416.77				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	166.79	166.79				
210	医疗卫生与计划生育支出	357.39	357.39				
21011	行政事业单位医疗	357.39	357.39				
2101101	行政单位医疗	128.94	128.94				
2101102	事业单位医疗	228.45	228.45				
213	农林水支出	16,325.23	4,693.56	11,631.68			
21301	农业	16,199.64	4,693.56	11,506.09			
2130101	行政运行	1,756.61	1,756.61				
2130103	机关服务	200.35	200.35				
2130104	事业运行	2,741.60	2,736.60	5.00			
2130106	科技转化与推广服务	587.18		587.18			
2130108	病虫害控制	2,103.12		2,103.12			
2130109	农产品质量安全	4,081.58		4,081.58			
2130110	执法监管	486.52		486.52			
2130111	统计监测与信息服务	384.70		384.70			
2130112	农业行业业务管理	53.48		53.48			

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						
2130135	农业资源保护修复与利用	30.00		30.00			
2130199	其他农业支出	3,774.51		3,774.51			
21399	其他农林水支出	125.59		125.59			
2139999	其他农林水支出	125.59		125.59			
221	住房保障支出	421.28	421.28				
22102	住房改革支出	421.28	421.28				
2210201	住房公积金	421.28	421.28				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

说明：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：山东省畜牧兽医局

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	28,710.93	一、一般公共服务支出	30			
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	31			
	3		三、国防支出	32			
	4		四、公共安全支出	33			
	5		五、教育支出	34	12,874.79	12,874.79	
	6		六、科学技术支出	35	246.81	246.81	
	7		七、文化体育与传媒支出	36			
	8		八、社会保障和就业支出	37	1,268.50	1,268.50	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	38	357.39	357.39	
	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	12,437.45	12,437.45	
	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			

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
	18		十八、国土海洋气象等支出	47			
	19		十九、住房保障支出	48	421.28	421.28	
	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			
本年收入合计	24	28,710.93	本年支出合计	53	27,606.23	27,606.23	
年初财政拨款结转和结余	25	3,109.21	年末财政拨款结转和结余	54	4,213.91	4,213.91	
一般公共预算财政拨款	26	3,109.21		55			
政府性基金预算财政拨款	27			56			
	28			57			
总计	29	31,820.14	总计	58	31,820.14	31,820.14	

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。

说明：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：山东省畜牧兽医局

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		27,606.23	16,901.73	10,704.50
205	教育支出	12,874.79	10,218.00	2,656.79
20503	职业教育	12,874.79	10,218.00	2,656.79
2050302	中专教育	960.27		960.27
2050305	高等职业教育	11,914.52	10,218.00	1,696.52
206	科学技术支出	246.81		246.81
20602	基础研究	2.89		2.89
2060203	自然科学基金	2.89		2.89
20603	应用研究	200.83		200.83
2060302	社会公益研究	200.83		200.83
20609	科技重大项目	17.71		17.71
2060901	科技重大专项	2.54		2.54
2060902	重点研发计划	15.17		15.17
20699	其他科学技术支出	25.38		25.38
2069999	其他科学技术支出	25.38		25.38

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
208	社会保障和就业支出	1,268.50	1,268.50	
20805	行政事业单位离退休	1,268.50	1,268.50	
2080501	归口管理的行政单位离退休	284.58	284.58	
2080502	事业单位离退休	400.36	400.36	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	416.77	416.77	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	166.79	166.79	
210	医疗卫生与计划生育支出	357.39	357.39	
21011	行政事业单位医疗	357.39	357.39	
2101101	行政单位医疗	128.94	128.94	
2101102	事业单位医疗	228.45	228.45	
213	农林水支出	12,437.45	4,636.55	7,800.90
21301	农业	12,437.45	4,636.55	7,800.90
2130101	行政运行	1,755.88	1,755.88	
2130103	机关服务	199.79	199.79	
2130104	事业运行	2,680.88	2,680.88	
2130106	科技转化与推广服务	245.45		245.45
2130108	病虫害控制	1,195.78		1,195.78
2130109	农产品质量安全	3,090.67		3,090.67
2130110	执法监管	472.06		472.06
2130199	其他农业支出	2,796.94		2,796.94
221	住房保障支出	421.28	421.28	

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
22102	住房改革支出	421.28	421.28	
2210201	住房公积金	421.28	421.28	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

说明：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：山东省畜牧兽医局

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	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	11,951.36	302	商品和服务支出	2,888.93	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	2,782.76	30201	办公费	63.53	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	3,797.35	30202	印刷费	36.59	30702	国外债务付息	
30103	奖金	827.32	30203	咨询费	6.00	30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	0.16	30204	手续费	5.21	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	714.75	30205	水费	151.74	310	资本性支出	2.22
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	930.00	30206	电费	134.12	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	534.14	30207	邮电费	54.85	31002	办公设备购置	2.22
30110	职工基本医疗保险缴费	514.95	30208	取暖费	293.66	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	68.18	30209	物业管理费	162.43	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	147.25	30211	差旅费	172.28	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	1,054.22	30212	因公出国（境）费用	13.69	31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费	12.82	30213	维修(护)费	313.98	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	567.46	30214	租赁费	34.30	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	2,059.20	30215	会议费	51.10	31010	安置补助	
30301	离休费	148.34	30216	培训费	15.60	31011	地上附着物和青苗补偿	

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
30302	退休费	627.45	30217	公务接待费	3.94	31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	167.47	31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	52.80	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	21.83	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	190.86	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	24.00	30227	委托业务费	275.95	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	158.62	312	对企业补助	
30309	奖励金	1,121.01	30229	福利费	14.22	31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	41.50	31203	政府投资基金股权投资	
30399	其他对个人和家庭的补助	63.78	30239	其他交通费用	151.43	31204	费用补贴	
			30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	375.84	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计		14,010.57	公用经费合计					2,891.16

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。

说明：本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

金额单位：万元

部门：山东省畜牧兽医局

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							

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。

说明：我局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。

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：山东省畜牧兽医局

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
150.04	29.00	104.68		104.68	16.36	96.71	20.29	72.47		72.47	3.94

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。

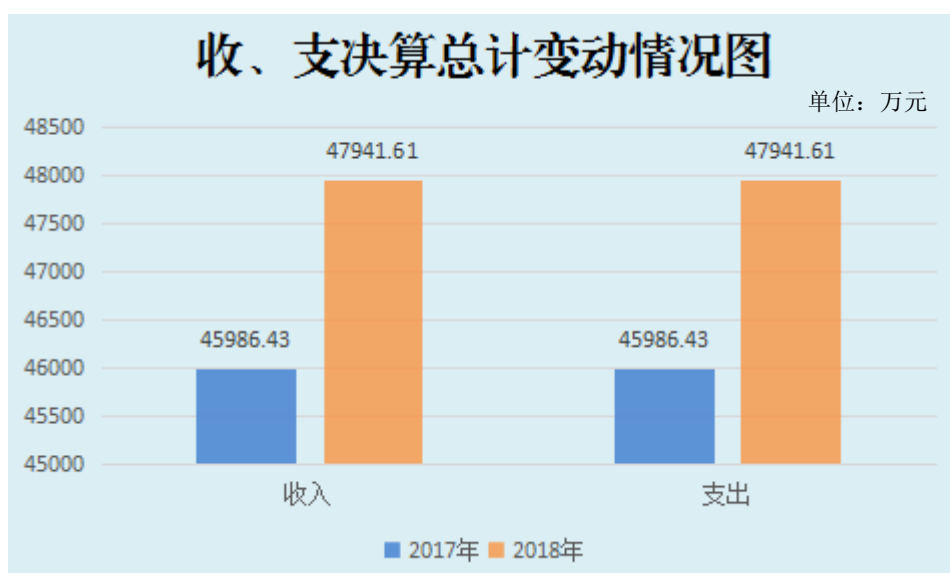
说明：本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

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

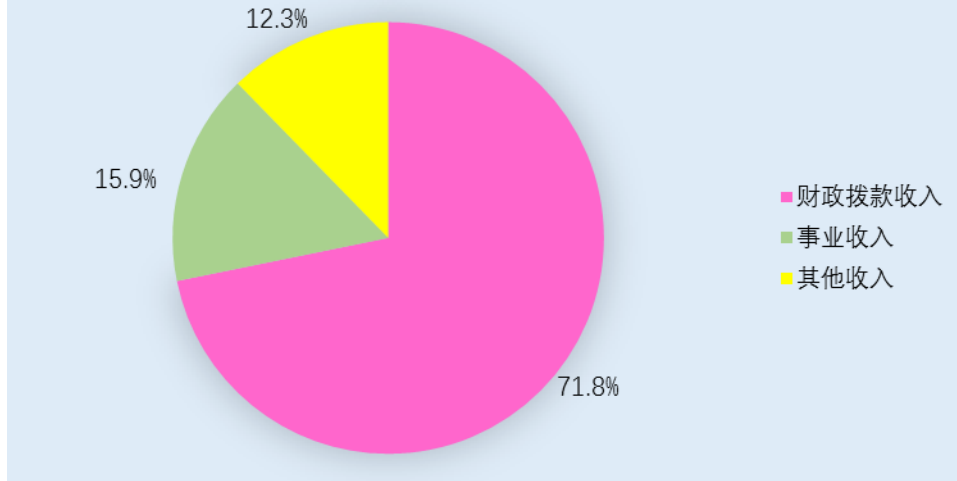
2018 年度收、支总计 47941.61 万元。与 2017 年相比，收、支总计各增加 1955.18 万元，增长 4.3%。主要是：一是山东省兽药质量检验所部分项目资金结转至 2018 年；二是山东畜牧兽医职业学院项目多为跨年项目，上年结转资金相应增加。



二、收入决算情况说明

本年收入合计 39960.08 万元，其中：财政拨款收入 28710.93 万元，占 71.8%；事业收入 6337.68 万元，占 15.9%；其他收入 4911.47 万元，占 12.3%。

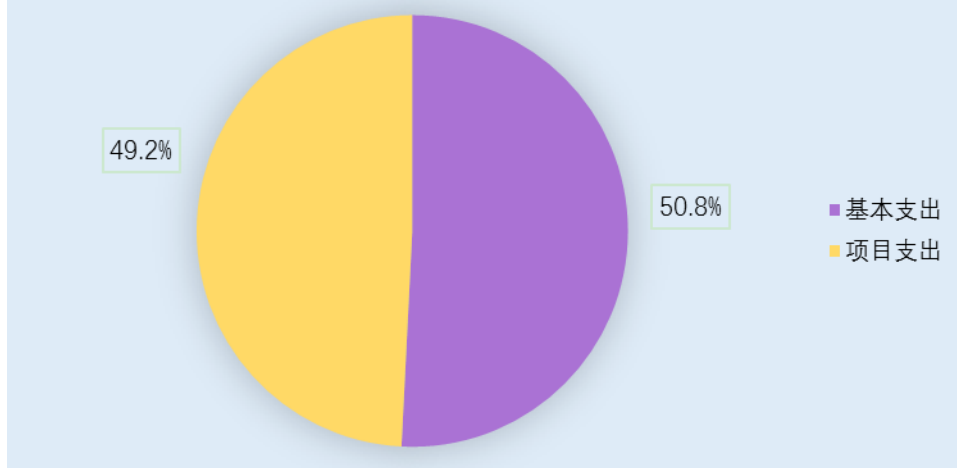
2018年本年收入决算结构图



三、支出决算情况说明

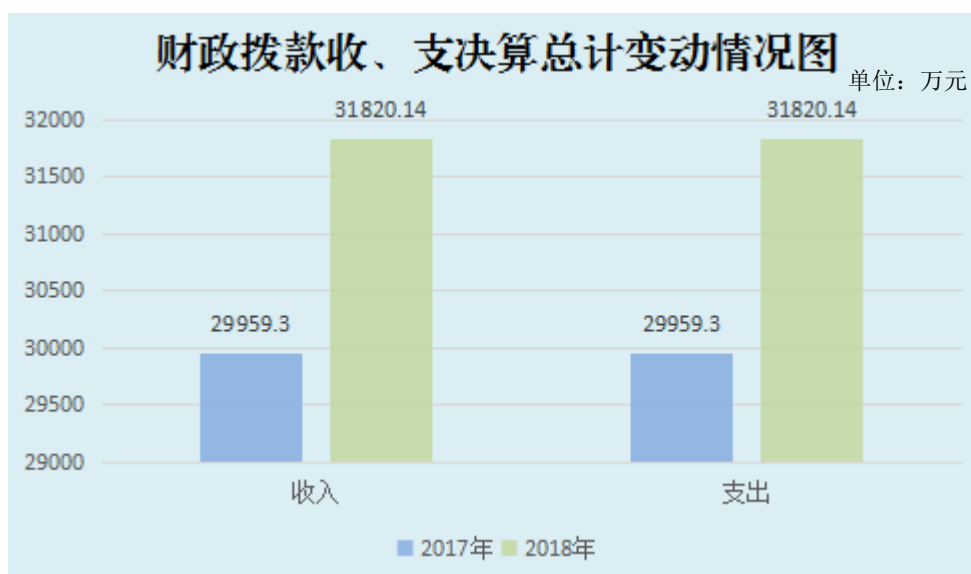
本年支出合计 35055.8 万元，其中：基本支出 17816.85 万元，占 50.8%；项目支出 17238.95 万元，占 49.2%。

2018年本年支出决算结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

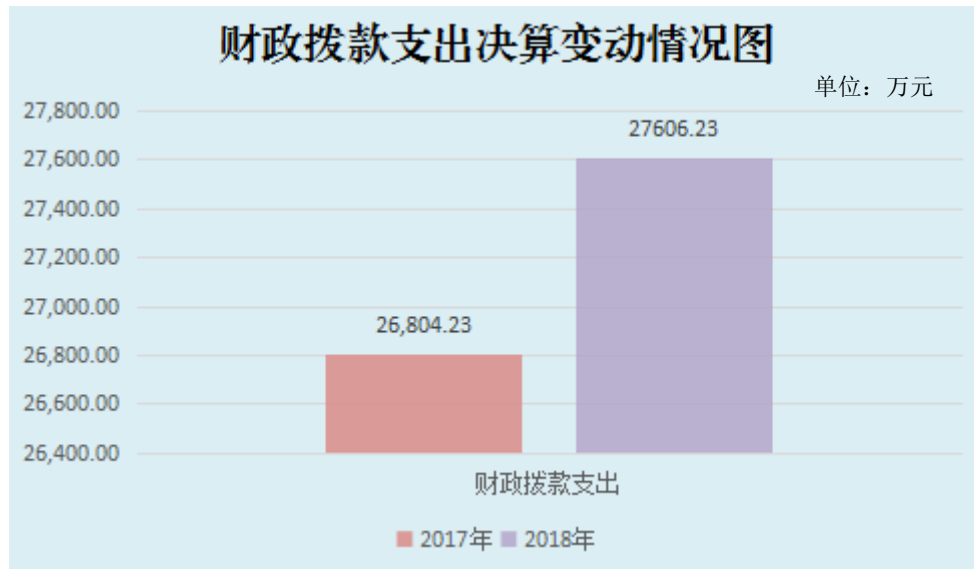
2018年度财政拨款收、支总计31820.14万元。与2017年相比,财政拨款收、支总计各增加1860.84万元,增长6.2%。主要是人员基本工资增加,年中追加现代教育体系及非洲猪瘟疫病防控经费等。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

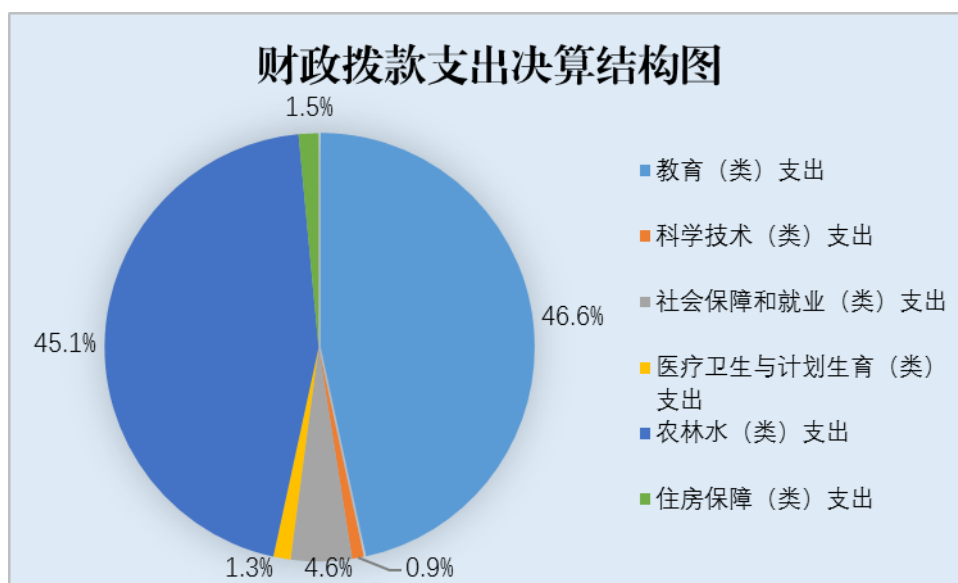
(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2018年度一般公共预算财政拨款支出27606.23万元,占本年支出合计的78.7%。与2017年相比,一般公共预算财政拨款支出增加802万元,增长3.0%。主要是山东畜牧兽医职业学院2018年学生人数及生均经费定额标准均有所增长,教育支出相应增加。



(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 27606.23 万元，主要用于以下方面：教育(类)支出 12874.79 万元，占 46.6%；科学技术(类)支出 246.81 万元，占 0.9%；社会保障和就业(类)支出 1268.5 万元，占 4.6%；医疗卫生与计划生育(类)支出 357.39 万元，占 1.3%；农林水(类)支出 12437.45 万元，占 45.1%；住房保障(类)支出 421.28 万元，占 1.5%。



（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 24027.6 万元，支出决算为 27606.23 万元，完成年初预算的 114.9%。决算数大于年初预算数的主要原因：一是人员基本工资增加；二是年中追加教育体系、现代农业技术体系建设及创新团队、非洲猪瘟疫情防控、农业良种工程（南种北繁）项目等专项经费；三是跨年实施项目上年资金结转到当年支出。其中：

1、教育支出（类）职业教育（款）中专教育（项）。主要反映用于山东畜牧兽医职业学院中专学生补助。年初预算为 0 万元，支出决算为 960.27 万元。决算数大于年初预算数主要原因是该项目需根据学校实际招生人数，经过相关部门审核后进行中追加，支出相应增加。

2、教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）。

主要反映用于山东畜牧兽医职业学院的各项人员及开展高等职业教育教学工作支出。年初预算为 10446 万元，支出决算为 11914.52 万元，完成年初预算的 114.1%。决算数大于年初预算数主要原因是年中追加高等教育内涵提升及重点研发计划资金、人才建设资金等，支出相应增加。

3、科学技术支出（类）基础研究（款）自然科学基金（项）。主要反映用于自然科学基金专项支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 2.89 万元。决算数大于年初预算数主要原因是上年结转的猪流行性腹泻病毒研究和口服疫苗研究项目资金于当年支出。

4、科学技术支出（类）应用研究（款）社会公益研究（项）。主要反映用于畜牧业社会公益专项科研方面的支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 200.83 万元。决算数大于年初预算数主要原因是年中追加现代农业技术体系建设和创新团队建设等专项预算，支出相应增加。

5、科学技术支出（类）科技重大项目（款）科技重大专项（项）。主要反映用于进行畜牧业科技重大专项研究方面的支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 2.54 万元。决算数大于年初预算数主要原因是上年结转的现代奶牛精准化管理技术研究与应用等专项资金于当年支出。

6、科学技术支出（类）科技重大项目（款）重点研发计划（项）。主要反映用于进行畜牧业重点研发方面的支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 15.17 万元。决算数大于年

初预算数主要原因是年中追加重点研发计划资金，用于家禽健康养殖天然药物研究与开发项目支出。

7、科学技术支出（类）科技重大项目（款）其他科学技术支出（项）。主要反映用于进行畜牧业科学技术研发方面的支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 25.38 万元。决算数大于年初预算数主要原因是年中追加人才建设资金（万人计划经费）项目资金，用于科学技术研发专项支出。

8、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）。主要反映用于局机关和山东省动物卫生监督所的离退休人员支出。年初预算为 272.7 万元，支出决算为 284.58 万元，完成年初预算的 104.4%。决算数与年初预算基本持平。

9、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）。主要反映用于山东省畜牧兽医局机关服务中心、山东省兽药质量检验所、山东省饲料质量检验所、山东省畜牧兽医信息中心、山东省畜牧总站、山东省蜂业良种繁育推广中心、山东省动物疫病预防与控制中心等单位的离退休人员支出。年初预算为 376 万元，支出决算为 400.36 万元，完成年初预算的 106.5%。决算数大于年初预算数主要原因是年中追加落实退休人员养老金调整政策经费，支出相应增加。

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

我局机关及事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。年初预算为 409.58 万元，支出决算为 416.77 万元，完成年初预算的 101.8%。决算数与年初预算基本持平。

11、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)。主要反映用于我局机关及事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。年初预算为 164.48 万元，支出决算为 166.79 万元，完成年初预算的 101.4%。决算数与年初预算基本持平。

12、医疗卫生与计划生育支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)。主要反映用于财政部门集中安排的局机关和山东省动物卫生监督所的基本医疗保险缴费经费。年初预算为 119 万元，支出决算为 128.94 万元，完成年初预算的 108.4%。决算数大于年初预算数主要原因是我局机关和山东省动物卫生监督所基本医疗保险缴费基数调增，支出相应增加。

13、医疗卫生与计划生育支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)。主要反映用于财政部门集中安排的山东省畜牧兽医局机关服务中心、山东省兽药质量检验所、山东省饲料质量检验所、山东省畜牧兽医信息中心、山东省畜牧总站、山东省蜂业良种繁育推广中心、山东省动物疫病预防与控制中心的基本医疗保险缴费经费。年初预算为 223.73 万元，支出决算为 228.45 万元，完成年初预算的

102.1%。决算数与年初预算基本持平。

14、农林水支出（类）农业（款）行政运行（项）。主要反映用于局机关和山东省动物卫生监督所在职人员经费及日常公用支出。年初预算为 1636.29 万元，支出决算为 1755.88 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年底追加落实在职人员基本工资增长政策经费以及应休未休假补贴经费，支出相应增加。

15、农林水支出（类）农业（款）机关服务（项）。主要反映用于山东省畜牧兽医局机关服务中心在职人员经费及日常公用支出。年初预算为 174.35 万元，支出决算为 199.79 万元，完成年初预算的 114.6%。决算数大于年初预算数主要原因是年底追加落实在职人员基本工资增长政策经费以及应休未休假补贴经费，支出相应增加。

16、农林水支出（类）农业（款）事业运行（项）。主要反映用于山东省兽药质量检验所、山东省饲料质量检验所、山东省畜牧兽医信息中心、山东省畜牧总站、山东省蜂业良种繁育推广中心、山东省动物疫病预防与控制中心在职人员经费及日常公用支出。年初预算为 2410.27 万元，支出决算为 2680.88 万元，完成年初预算的 111.2%。决算数大于年初预算数主要原因是年底追加落实在职人员基本工资增长政策经费以及应休未休假补贴经费。

17、农林水支出（类）农业（款）科技转化与推广服务（项）。主要反映用于畜牧兽医行业新技术引进、试验、示

范、推广等方面的支出。年初预算为 177 万元，支出决算为 245.45 万元，完成年初预算的 138.7%。决算数大于年初预算数主要原因是年中追加农业良种工程（南种北繁）项目资金。

18、农林水支出（类）农业（款）病虫害控制（项）。主要反映用于动物疫情监测、预报、预防、控制、检疫、防疫所需的仪器、设施、疫苗和疫苗（禽）防疫、动物及其产品检疫、检测等方面的支出。年初预算为 800 万元，支出决算为 1195.78 万元，完成年初预算的 149.5%。决算数大于年初预算数主要原因是年中追加非洲猪瘟疫情防控补助经费。

19、农林水支出（类）农业（款）农产品质量安全（项）。主要反映用于畜牧业质量标准制定、实施和监督，投入品监管、残留监控，畜产品质量认证、普查、标准化生产示范等方面的支出。年初预算为 3355 万元，支出决算为 3090.67 万元，完成年初预算的 92.1%。决算数小于年初预算数主要原因一是政府采购项目尾款未支出；二是年底调减部分指标。

20、农林水支出（类）农业（款）执法监管（项）。主要反映用于畜牧业法制建设、执法监管、畜产品质量监管、兽医医政、药政管理、防疫检疫监督管理等方面的支出。年初预算为 551 万元，支出决算为 472.06 万元，完成年初预算的 85.7%。决算数小于年初预算数主要原因一是动物产品检疫监督专项部分资金结转用于次年检疫实名认证；二是当

年收回项目支出安排的培训费。

21、农林水支出（类）农业（款）其他农业支出（项）。主要反映用于开展农业生产发展、动物标识购置、执业兽医资格考试、山东省畜牧兽医综合监测检验中心建设项目等支持畜牧兽医行业发展的专项支出。年初预算为 2514.6 万元，支出决算 2796.94 万元，完成年初预算的 111.2%。决算数大于年初预算数主要原因是跨年实施项目上年资金结转到当年支出。

22、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。主要反映用于我局机关及事业单位实施住房公积金制度由单位缴纳的住房公积金缴费支出。年初预算为 397.6 万元，支出决算 421.28 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在职人员工资增加，由单位缴纳的住房公积金相应增加。

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 16901.73 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 14010.57 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、

医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 2891.16 万元，主要包括：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）费用、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、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2018 年度我局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”经费支出范围包括山东省畜牧兽医局机关及所属预算单位，共 10 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 96.71 万元，完成年初预算的 64.5%；其中：因公出国（境）费 20.29 万元，完成年初预算的 70.0%；公务用车购置及运行维护费 72.47 万元，完成年初预算的 69.2%；公务接待费 3.94 万元，完成年初预算的 24.1%。

2018 年“三公”经费决算比年初预算数减少 53.34 万元，主要原因是由于我局贯彻落实中央和省里出台一系列关于改进工作作风、降低行政成本的政策规定，提高财务管理水平，加大经费使用审批力度，进一步推进厉行节约反对浪费，

有效减少各项一般性公务经费特别是“三公”经费的支出。其中：因公出国（境）费减少 8.71 万元、公务用车购置及运行费减少 32.21 万元、公务接待费减少 12.42 万元。因公出国（境）费减少的主要原因是严格执行出国计划，控制出国规模和人员，加强经费管理。公务用车购置及运行费减少的主要原因是进一步加强和规范公务用车使用管理，节约开支，有效降低了公务用车运行费。公务接待费减少的主要原因是我局全面贯彻落实中央八项规定、厉行节约，严格公务接待管理和费用列支。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为 20.29 万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的 21.0%。2018 年使用财政拨款安排山东省畜牧兽医局机关、山东省兽药质量检验所、山东省畜牧兽医信息中心、山东省畜牧总站、山东省动物卫生监督所、山东省动物疫病预防与控制中心等单位，因公出国（境）团组 7 个，累计 9 人次。开支内容包括：赴美国、日本洽谈共同建设区域性细菌耐药性监控实验室洽谈及学习植物提取物替代兽用抗菌药；赴荷兰、德国学习交流病死畜禽无害化处理技术；赴台湾进行畜禽粪污资源化利用、畜牧业生产科技等学习交流。

2、公务用车购置及运行维护费决算数为 72.47 万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的 74.9%。其中：公务用车购置费支出 0 万元，2018 年使用财政拨款购置公务

用车 0 辆；公务用车运行维护费 72.47 万元，主要用于机要通信和应急工作，以及开展畜牧兽医综合执法、监督抽检、验收考核等工作所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费和保险费等方面的支出。2018 年局机关、山东省畜牧兽医局机关服务中心、山东省兽药质量检验所、山东省饲料质量检验所、山东省畜牧兽医信息中心、山东省畜牧总站、山东省蜂业良种繁育推广中心、山东省动物卫生监督所、山东畜牧兽医职业学院、山东省动物疫病预防与控制中心等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 36 辆。

3、公务接待费决算数为 3.94 万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的 4.1%。其中，国内接待费 3.94 万元，主要用于对口单位检查指导、业务交流、调研学习等所发生的公务接待支出，共计接待 51 批次、348 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，山东省畜牧兽医局（含参照公务员法管理的事业单位）机关运行经费支出 409.79 万元，比年初预算数减少 64.21 万元，降低 13.5%，主要原因是进一步厉行节约，大力压减日常公用支出。

（二）政府采购支出情况说明

2018 年度，政府采购支出总额 27203.71 万元，其中：

政府采购货物支出 23279.92 万元、政府采购工程支出 1706.77 万元、政府采购服务支出 2217.02 万元。授予中小企业合同金额 24703.3 万元，占政府采购支出总额的 90.8%，其中：授予小微企业合同金额 6568.07 万元，占政府采购支出总额的 24.1%。

（三）国有资产占用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 36 辆，其中，符合规定的领导干部用车 0 辆，机要通信用车 1 辆，应急保障用车 1 辆，执法执勤用车 2 辆，特种专业技术用车 8 辆，其他用车 24 辆，其他用车主要是离退休干部用车和局属单位用于机要通信和应急保障之外公务用途的车辆；单位价值 50 万元以上通用设备 40 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 9 台（套）。

（四）预算绩效情况

1、**预算绩效管理工作开展情况。**根据预算绩效管理要求，我局共组织对“山东省级粮改饲试点项目”等 1 个项目开展了重点绩效评价，评价金额 25174.69 万元。从评价情况来看，2018 年全省承担项目的有 14 个市 60 个县，粮改饲项目财政补助资金 25174.69 万元，其中 2018 年财政资金 23823 万元，2017 年结余资金 1351.69 万元。使用完成财政补助资金 23304.71 万元，其中 2018 年资金 22436.81 万元，2017 年结余资金 867.9 万元。截止绩效评价时点粮改饲项目

已经拨付 18755.37 万元（包括技术体系建设费用），拨付比例占财政补助总额的 80.5%。

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

3、以省直部门为主体开展的重点绩效评价结果。以“省级粮改饲试点”项目为例，该项目绩效评价综合得分 83.02 分，绩效评价结果为“良”。绩效评价报告如下：

省级粮改饲资金绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目立项

2015 年以来，中央和山东省财政厅安排资金支持开展粮改饲试点工作，按照草畜配套、产销平衡的原则发展以全株青贮玉米为主的优质饲草料产业，取得了积极进展。山东省紧扣农牧业供给侧结构性改革工作主线，聚焦奶牛、肉牛、肉羊和驴生产优势区域，以推进农牧业结构调整为主攻方向，充分发挥财政资金引导作用，调动市场主体收贮、使用青贮玉米、苜蓿、燕麦、甜高粱和豆类等优质饲草料的积极性，依靠市场机制拉动种植结构向粮经饲统筹方向转变，构建种养结合、粮草兼顾的新型农牧业结构，促进草食畜牧业发展和农民增收。根据《农业农村部财政部关于做好 2018

年农业生产发展等项目实施工作的通知》（农财发〔2018〕13号）、《农业部关于印发〈粮改饲工作实施方案〉的通知》（农财发〔2017〕8号），山东省畜牧兽医局会同省财政厅联合制定了《山东省2018年粮改饲工作实施方案》，安排专项资金用于支持粮改饲试点项目。

（二）项目预算

2018年按照草畜配套、产销平衡的原则，中央财政安排山东省资金23823万元，支持发展以全株青贮玉米为主的优质饲草料产业，明确全省粮改饲面积任务143.51万亩。2018年山东省将粮改饲试点项目审批权全部下放，由市级畜牧兽医、财政部门负责项目审批、变更批复、项目验收等。以前年度结余的粮改饲试点项目资金，可继续用于本年度的粮改饲工作。

（三）项目计划实施内容

1、实施区域。在全省14个市（不含青岛、枣庄、威海），以县级行政区划为单位实施，有条件的市可以探索整市推进。

2、实施内容。中央财政资金主要用于优质饲草料收贮工作，补助对象主要为规模化草食家畜养殖场（户）或者专业青贮饲料收贮企业（合作社）。

3、资金安排及要求。各市根据政策连贯、奖优罚劣、实事求是的工作思路，筛选确定项目县。各项目县申请资金规模控制在1000万元以内，个别基础条件好和发展需求高

的可以适度上浮，但最多不超过 2000 万元。单个项目实施主体补助的金额原则上不超过 300 万元。以前年度结余的粮改饲项目资金，可继续用于本年度的粮改饲工作。

（四）项目组织管理

根据涉农资金管理改革要求，省里已将中央财政资金全部切块拨付到市，由市级自行组织开展项目申报、审查、审批、变更申请批复等。各市畜牧兽医局要会同市财政局科学制定市级实施方案，明确支持对象、补助环节和实施程序，尽快遴选项目县，分解下达目标任务。要指导督促项目县建立健全领导及工作机制，明确工作责任，强化政策和资金保障，确保试点成效。

二、项目绩效目标

扩大青贮玉米等优质饲草料种植面积、增加收贮量，全面提升种、收、贮、用综合能力和社会化服务水平，推动饲草料品种专用化、生产规模化、销售商品化，全面提升种植收益、草食家畜生产效率和养殖效益。2018 年，全省粮改饲面积达 143.51 万亩（约束性指标），收贮优质饲草料 416.18 万吨（参考指标）。补助标准原则上为每亩补贴不高于 166 元。为了便于核算验收等工作开展，指导各地参考“2.9 吨/每亩”产量标准测算，每吨补贴不超过 57 元。以前年度结余的粮改饲项目资金，可继续用于本年度的粮改饲工作。

三、评价基本情况

（一）评价目的

逐项调查项目执行过程中的投入、管理制度建设及执行情况、资金使用规范性、产出、效果等，全面评价项目绩效。针对项目实施中存在的问题及不足，提出改进意见，提高项目管理水平，提升政策实施效果和财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排、完善政策提供参考。

（二）评价对象与范围

1、评价对象

评价对象为 2018 年山东省粮改饲试点项目专项资金 23823 万元与 2017 年结余资金 1351.69 万元的使用绩效。

2、评价基准日：评价基准日为 2019 年 03 月 31 日。

四、评价结论及分析

（一）现场评价情况及分析

1、项目现场抽查选取标准、方式方法

实际现场抽查：全省承担项目的有 14 个市 60 个县，粮改饲项目财政补助资金 25174.69 万元，其中 2018 年财政资金 23823 万元，2017 年结余资金 1351.69 万元。非现场抽查 38 个县，现场抽查 22 个县，现场抽查县财政资金 11761.28 万元，其中 2018 年财政资金 11246.43 万元，2017 年结余资金 514.85 万元。项目县个数、财政资金量的抽查比例分别是 36.7%和 46.7%，现场抽查县抽查企业比例是 31.0%。

抽查原则：市级全部现场抽查，按照项目县数量的三分之一进行现场抽查。有 1-3 个项目县的市，现场抽查 1 个县；有 3 个以上项目的市，现场抽查 2 个县；现场抽查的项目县

抽查企业比例 30.0%。

2、现场评价 14 个市的情况

(1) 14 个市财政补助资金拨付情况

2018 年粮改饲项目市级批复财政补助资金 25174.69 万元，其中 2018 年资金 23823 万元，2017 年结余资金 1351.69 万元。使用完成财政补助资金 23304.71 万元，其中 2018 年资金 22436.81 万元，2017 年结余资金 867.9 万元。截止绩效评价时点粮改饲项目已经拨付 18755.37 万元（包括技术体系建设费用），拨付比例占财政补助总额的 80.5%。

截止绩效评价时点，41 个县财政补助资金拨付到位，其中 14 个项目县 2018 年拨付到位，27 个项目县 2019 年拨付到位；泰山区、禹城市、农高区、新泰市、乐陵市、临清市 6 个项目县部分资金到位；济宁梁山县、日照莒县、临沂罗庄区、沂南县、沂水县、滨州阳信县、聊城东阿县、高唐县、潍坊寿光市等 13 个项目县截止绩效评价时点尚未拨付，其中聊城市度假区项目验收未达到验收要求，市级决定不予拨付。

(2) 14 个市面积任务、数量任务完成情况

2018 年山东省下达优质饲草料任务收储面积 143.51 万亩，任务收储数量 416.18 万吨，面积任务为约束性指标，数量任务是参考性指标。14 个市对 2018 年项目任务进行分解，同时实施 2017 年结余资金，批复优质饲草料收储面积任务 1565847 亩，收贮数量任务 4529551 吨。

①饲草收购面积完成情况

截止绩效评价时点,全省完成收贮优质饲草 1675054 亩,其中全株青贮玉米、甜高粱 1648637 亩,苜蓿、构树等 26417 亩。收贮完成面积占市批复面积任务的 107.0%。14 个市中 10 个市完成收贮面积任务,未完成收贮面积任务的项目市比例为 28.6%,未完成的是日照市、原莱芜市、滨州市、泰安市。

②饲草收购数量完成情况

截止绩效评价时点,各收贮主体饲草收购工作已完成,全省收贮优质饲草 4399550 吨,其中全株青贮玉米、甜高粱 4307493 吨,苜蓿、构树等 92057 吨,收贮完成数量占市批复任务量的 97.1%。14 个市中 7 个市已完成或超额完成数量收贮任务,未完成收贮任务的项目市比例为 50.0%,其中有 3 个完成度超过 90.0%,完成率较差的是日照市、原莱芜市、滨州市等。

(二)综合评价结论及分析

1、粮改饲项目综合得分

粮改饲项目综合得分 83.02 分,评价等级良,其中市级管理按 10%计算,市绩效评价得分按 90%计算。

14 个市中评价等级优的是东营市、烟台市,评价等级良的有 10 个市,评价等级中的是原莱芜市、日照市。

2、市排名情况

本次绩效评价报告的评价对象是国家级粮改饲项目的

14 个市，经过现场抽查市、县的现场评价，结合项目管理等各方面实际情况，进行评定打分。其中排名前二位的是：东营市、烟台市。这 2 个市完成下达的收贮任务，资金拨付及时，项目管理过程规范、资金使用合规、会计核算健全、项目效果比较突出。排名后二位的是日照市、原莱芜市，主要原因是未完成收贮任务，完工进度较低。日照市收储面积、数量分别完成 59.5%、59.5%。原莱芜市收储面积、数量分别完成 71.2%、77.1%，项目收购台账不规范，档案管理不规范，资料不齐全。

五、项目主要绩效

一是结构调整取得新突破。2015 年以来，累计落实省以上财政资金 6.9 亿元，在 14 市 62 个县（市、区）开展整县制推进，带动粮改饲收储面积 260 万亩，调减玉米种植面积 5%以上，年收储全株玉米青贮等饲草料 750 多万吨，为牛羊养殖提供了充足的饲料保障，有效增强了畜牧业抵御自然灾害能力。第三方专业收储组织蓬勃发展，饲草商品化供应比例大幅增加，为构建现代饲草料产业体系奠定了基础。

二是种养结合取得新成效。全省规模奶牛场全株玉米青贮利用基本实现全覆盖，规模肉牛场覆盖率 50%以上，规模肉羊场覆盖率近 30%，逐步发展形成了“土地流转+饲草生产+畜禽养殖+粪污还田”种养结合封闭循环模式和“饲草料订单生产+畜禽养殖+粪污制作成有机肥还田”的种养结合区域大循环模式。粮改饲深入实施，有力促进了养殖业节本增效，

推动形成粮草兼顾、农牧结合、种养一体的新型农牧业发展格局。

三是质量效益统筹取得新进展。从种植效益看，收获全株玉米青贮，每亩可增收 250 元~300 元，带动农民实现从“要我改”到“我要改”的转变。从养殖效益看，饲喂全株青贮玉米，每吨牛奶节约饲料成本约 300 元，每出栏一头育肥牛节约饲料成本约 500 元，每只羊净收益增加近 100 元。从生态效益看，每年可有效减少秸秆产出 1000 多万吨，提高秸秆利用率 5%以上，秸秆焚烧和乱堆乱放现象明显减少。2018 年预计种植户增收 4 个亿以上，再加上全株青贮料饲喂奶牛、肉牛和羊的效益，预计可增收 10 亿元以上。

六、项目存在的问题

1、个别市资金拨付率低。临沂市、潍坊市、济宁市资金拨付率低，抽查发现部分项目县财政补助资金未拨付至企业，截止绩效评价时点，寿光市、梁山县、阳信县等 12 个项目县财政补助资金未拨付，禹城市、临清市等 6 个项目县拨付部分财政补助资金。

2、个别市未完成收贮任务。因申报任务量大、天气影响、企业自身原因、收贮量与设备不匹配等影响，日照市、原莱芜市、滨州市、泰安市 4 个市未完成收贮任务。

3、个别市实施过程资料保存不完整。大型养殖场的账务处理较好，但个人养殖场或是合作社仍然存在台账记录不全、现金结算等现象，项目实施过程资料不够规范。如：原

莱芜市项目过程资料不完整，实施主体档案管理混乱。

4、对承担粮改饲项目任务的企业的失信行为缺少限制。个别项目实施企业，实际收贮量和申报任务量差异较大，直接影响项目县的任务完成程度，对企业失信行为缺少限制。

七、有关建议

绩效评价是财政资金管理的一个手段，绩效评价中发现的问题反映了财政资金使用过程中项目管理制度的缺失或者制度执行不够严格。针对以上问题，提出如下建议：

1、加快财政补助资金拨款进度。建议对于验收通过的项目尽快拨付财政补助资金，充分发挥粮改饲项目补助资金的作用，为项目实施企业带来实惠。

2、合理分配项目资金。在进行资金任务分配时，建议对项目进行充分调查摸底，和县市实际需求相结合，统筹考虑安排。对于不能及时完成任务的县市，及时进行资金调整。同时建议在保证收贮任务的情况下，合理分配培训、验收资金，使个别财政资金紧张县的项目验收更加及时准确。

3、规范项目验收办法。项目验收是财政资金分配的依据，建议县市级主管部门，在加强管理档案的同时，采用合理的系数进行折算，使验收过程更加合理、完善，验收结果更有意义。

4、加强项目过程管理。建议各级主管部门规范项目实施过程，根据实际情况制定项目实施细则，充分考虑大企业、小企业的差距，选取合理的过程管理办法，为项目验收和绩

效考评提供依据。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从同级财政部门取得的财政拨款。按现行管理制度，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。如：山东畜牧兽医职业学院开展社会培训、技术服务等专业业务活动及辅助活动取得的收入等。

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”“事业收入”“经营收入”“其他收入”等不足以安排本年支出的情况下，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各项支出。

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：指省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：为保障行政单位（含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、教育支出（类）职业教育（款）中专教育（项）：指山东畜牧兽医职业学院用于中专学生补助等方面的支出。

十七、教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）：指山东畜牧兽医职业学院开展高等职业教育等方面的支出。

十八、科学技术支出（类）基础研究（款）自然科学基金（项）：指政府设立的自然科学基金支出。

十九、科学技术支出（类）应用研究（款）社会公益研究（项）：指畜牧业社会公益专项科研方面的支出。

二十、科学技术支出（类）科技重大项目（款）科技重大专项（项）：指用于畜牧兽医行业科技重大专项的经费支出。

二十一、科学技术支出（类）科技重大项目（款）重点研发计划（项）：指用于畜牧兽医行业重点研发计划的经费支出。

二十二、科学技术支出（类）其他科学技术（款）其他科学技术（项）：指用于畜牧兽医行业科学技术支出中除以上各项外用于科技方面的经费支出。

二十三、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退

休（款）归口管理的行政单位离退休（项）：指山东省畜牧兽医局机关和山东省动物卫生监督所开支的离退休经费。

二十四、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）：指山东省畜牧兽医局所属事业单位开支的离退休经费。

二十五、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指山东省畜牧兽医局机关及所属事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

二十六、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）：指山东省畜牧兽医局机关及所属事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

二十七、医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指财政部门集中安排的山东省畜牧兽医局机关和山东省动物卫生监督所基本医疗保险缴费支出。

二十八、医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指财政部门集中安排的山东省畜牧兽医局所属事业单位基本医疗保险缴费支出。

二十九、农林水支出（类）农业（款）行政运行（项）：指山东省畜牧兽医局和山东省动物卫生监督所的基本支出。

三十、农林水支出（类）农业（款）机关服务（项）：

指山东省畜牧兽医局机关服务中心的支出。

三十一、农林水支出（类）农业（款）事业运行（项）：指山东省畜牧兽医局所属事业单位的基本支出，事业单位设施、系统运行与资产维护等方面的支出。

三十二、农林水支出（类）农业（款）科技转化与推广服务（项）：指用于畜牧兽医行业科技成果转化、新品种、新技术引进、试验、示范、推广及服务等方面支出。

三十三、农林水支出（类）农业（款）病虫害控制（项）：指用于动物疫情监测、预报、预防、控制、检疫、防疫所需的仪器、设施、药物、疫苗、种苗，疫畜（禽）防治、扑杀补偿及劳务补助、动物及其产品检疫、检测等方面的支出。

三十四、农林水支出（类）农业（款）农产品质量安全（项）：指用于畜牧兽医行业质量标准制定、实施和监督，投入品监管、残留监控，畜产品质量认证、普查、标准化生产示范等方面的支出。

三十五、农林水支出（类）农业（款）执法监管（项）：指用于畜牧兽医行业法制建设、执法监督、纠纷处理、行政复议诉讼，安全生产、畜产品质量监管，兽医医政、药政管理、防疫检疫监督管理及实验室生物安全管理、畜牧兽医行业基本建设项目监管等方面的支出。

三十六、农林水支出（类）农业（款）其他农业支出（项）：指除上述项目以外其他用于畜牧兽医行业方面的支出。

三十七、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房

公积金（项）：指山东省畜牧兽医局本级及所属事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。