

2020 年度烟台市供销合作社联合社

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、负责研究制定全市供销合作社的发展规划，指导全市供销合作社的改革和发展。

2、按照市政府授权，对化肥、棉花等重要农业生产资料、农副产品的经营进行组织、协调、管理。

3、向政府和有关部门反映农民社员及供销合作社的意见与要求，维护全市各级供销合作社的合法权益。

4、组织、协调、指导全市供销合作社建立和完善农业社会化服务体系，做好为农业、农村、农民服务的工作，逐步将各级供销合作社建设成为农村的综合服务中心。

5、宣传贯彻上级有关农村经济工作的方针、政策。协调同有关部门的关系，指导全市供销合作社的业务活动，促进城乡物资交流。

6、负责直属企事业单位的管理和服务，监督直属企事业单位的经营活动；负责直属企事业单位的干部、人事、劳动工资管理工作。

7、促进对外合作与交流，发展进出口业务。

8、承办市委、市政府交办的其他事项。

二、机构设置

从单位构成看，烟台市供销合作社联合社部门决算包括：烟台市供销合作社联合社机关决算、社属事业单位烟台北方茶叶推广中心、烟台北方城大型市场服务中心决算。

纳入烟台市供销合作社联合社 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

- 1、山东省烟台市供销合作社联合社本级
- 2、烟台北方茶叶推广中心
- 3、烟台北方城大型市场服务中心

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： 烟台市供销合作社联合社

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、一般公共预算财政拨款收入	1	2096.54	一、一般公共服务支出	30	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	31	
三、上级补助收入	3		三、国防支出	32	
四、事业收入	4		四、公共安全支出	33	
五、经营收入	5		五、教育支出	34	
六、附属单位上缴收入	6		六、科学技术支出	35	6.43
七、其他收入	7	0.54	七、文化旅游体育与传媒支出	36	
	8		八、社会保障和就业支出	37	87.70
	9		九、卫生健康支出	38	51.22
	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	25.22
	13		十三、交通运输支出	42	
	14		十四、资源勘探信息等支出	43	4.06
	15		十五、商业服务业等支出	44	2137.87
	16		十六、金融支出	45	
	17		十七、援助其他地区支出	46	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	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、灾害防治及应急管理支出	50	
	22		二十二、其他支出	51	
	23		二十三、债务还本支出	52	
	24		二十四、债务付息支出	53	
本年收入合计	25	2097.08	本年支出合计	54	2312.51
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	230.58	年末结转和结余	56	15.16
	28			57	
总计	29	2327.67	总计	58	2327.67

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

公开 02 表

部门： 烟台市供销合作社联合社

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		2097.08	2096.54	0	0	0	0	0.54
206	科学技术支出	20	20					
20604	技术与开发	20	20					
2060499	其他技术与开发支出	20	20					
208	社会保障和就业支出	87.7	87.7					
20805	行政事业单位离退休	87.7	87.7					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	74.5	74.5					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	13.2	13.2					
210	卫生健康支出	51.22	51.22					
21011	行政事业单位医疗	51.22	51.22					
2101101	行政单位医疗	29.04	29.04					

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
2101102	事业单位医疗	3.55	3.55					
2101199	其他行政事业单位医疗 支出	18.63	18.63					
213	农林水支出	25.22	25.22					
21301	农业农村	25.22	25.22					
2130101	行政运行	22.96	22.96					
2130104	事业运行	2.26	2.26					
215	资源勘探工业信息等支出	4.06	4.06					
21505	工业和信息产业监管	4.06	4.06					
2150510	工业和信息产业支持	4.06	4.06					
216	商业服务业等支出	1908.88	1908.34					0.54
21602	商业流通事务	1908.88	1908.34					0.54
2160201	行政运行	1124.2	1123.66					0.54
2160202	一般行政管理事务	4.42	4.42					
2160250	事业运行	366.32	366.32					
2160299	其他商业流通事务支出	413.94	413.94					

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：烟台市供销合作社联合社

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		2312.51	1663.73	648.78	0	0	0
206	科学技术支出	6.43		6.43			
20604	技术与开发	6.43		6.43			
2060499	其他技术与开发支出	6.43		6.43			
208	社会保障和就业支出	87.7	87.7				
20805	行政事业单位养老支出	87.7	87.7				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	74.5	74.5				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	13.2	13.2				

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
210	卫生健康支出	51.22	51.22				
21011	行政事业单位医疗	51.22	51.22				
2101101	行政单位医疗	29.04	29.04		0	0	0
2101102	事业单位医疗	3.55	3.55				
2101199	其他行政事业单位 医疗支出	18.63	18.63				
213	农林水支出	25.22	25.22				
21301	农业农村	25.22	25.22				
2130101	行政运行	22.96	22.96				
2130104	事业运行	2.26	2.26				
215	资源勘探工业信息等 支出	4.06	4.06				
21505	工业和信息产业监管	4.06	4.06				
2150510	工业和信息产业支 持	4.06	4.06				
216	商业服务业等支出	2137.87	1495.52	642.35			
21602	商业流通事务	2137.87	1495.52	642.35			
2160201	行政运行	1124.20	1124.20				
2160202	一般行政管理事务	4.42	4.42				

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
2160250	事业运行	366.90	366.90				
2160299	其他商业流通事务 支出	642.35		642.35			

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： 烟台市供销合作社联合社

单位：万元

收 入			支 出				
项 目	行次	决算数	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	2096.54	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			
	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	6.43	6.43	
	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	87.7	87.7	
	9		九、卫生健康支出	41	51.22	51.22	
	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	25.22	25.22	
	13		十三、交通运输支出	45			

收 入			支 出				
项 目	行次	决算数	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
	14		十四、资源勘探信息等支出	46	4.06	4.06	
	15		十五、商业服务业等支出	47	2137.33	2137.33	
	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			
	20		二十、粮油物资储备支出	52			
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	53			
	22		二十二、其他支出	54			
	23		二十三、债务还本支出	55			
	24		二十四、债务付息支出	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	2096.54	本年支出合计	59	2311.96	2311.96	
年初财政拨款结转和结余	28	230.58	年末财政拨款结转和结余	60	15.16	15.16	
一、一般公共预算财政拨款	29	230.58		61			
二、政府性基金预算财政拨款	30			62			
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63			

收 入			支 出				
项 目	行次	决算数	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
款							
总计	32	2327.12	总计	64	2327.12	2327.12	0

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：烟台市供销合作社联合社

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		2311.96	1663.18	648.78
206	科学技术支出	6.43		
20604	技术与开发	6.43		
2060499	其他技术与开发支出	6.43		
208	社会保障和就业支出	87.7	87.7	
20805	行政事业单位离退休	87.7	87.7	
2080505	机关事业单位基本养老保险 缴费支出	74.5	74.5	
2080506	机关事业单位职业年金缴费 支出	13.2	13.2	
210	卫生健康支出	51.22	51.22	

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
21011	行政事业单位医疗	51.22	51.22	
2101101	行政单位医疗	29.04	29.04	
2101102	事业单位医疗	3.55	3.55	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	18.63	18.63	
213	农林水支出	25.22	25.22	
21301	农业农村	25.22	25.22	
2130101	行政运行	22.96	22.96	
2130104	事业运行	2.26	2.26	
215	资源勘探工业信息等支出	4.06	4.06	
21505	工业和信息产业监管	4.06	4.06	
2150510	工业和信息产业支持	4.06	4.06	
216	商业服务业等支出	2137.33	1494.98	642.35
21602	商业流通事务	2137.33	1494.98	642.35
2160201	行政运行	1123.66	1123.66	
2160202	一般行政管理事务	4.42	4.42	

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
2160250	事业运行	366.90	366.90	
2160299	其他商业流通事务支出	642.35		642.35

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：烟台市供销合作社联合社

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	1314.49	302	商品和服务支出	138.20	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	578.97	30201	办公费	16.84	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	103.54	30202	印刷费	1.27	30702	国外债务付息	
30103	奖金	378.54	30203	咨询费	2.71	30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.01	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	27.96	30205	水费	0.47	310	资本性支出	8.48
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	93.16	30206	电费	5.17	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	19.16	30207	邮电费	4.91	31002	办公设备购置	8.48
30110	职工基本医疗保险缴费	40.29	30208	取暖费	8.5	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	16.60	30209	物业管理费	9.62	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	4.08	30211	差旅费	11.69	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	35.66	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费	1.31	30213	维修（护）费	6.17	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	15.22	30214	租赁费	20.04	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	202.02	30215	会议费	0.52	31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	0.04	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	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
30302	退休费	179.81	30217	公务接待费	0.48	31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	22.20	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	0.19	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	11.72	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费	0.45	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	4.57	31203	政府投资基金股权投资	
30399	其他对个人和家庭的补助		30239	其他交通费用	3.88	31204	费用补贴	
			30240	税金及附加费用	0.01	31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	28.95	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		1516.51	公用经费合计					146.68

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：烟台市供销合作社联合社

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
6.72	0	4.6	0	4.6	2.12	5.05	0	4.57	0	4.57	0.48

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

单位：万元

部门：烟台市供销合作社联合社

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	0	0	0	0	0

注：本部门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。

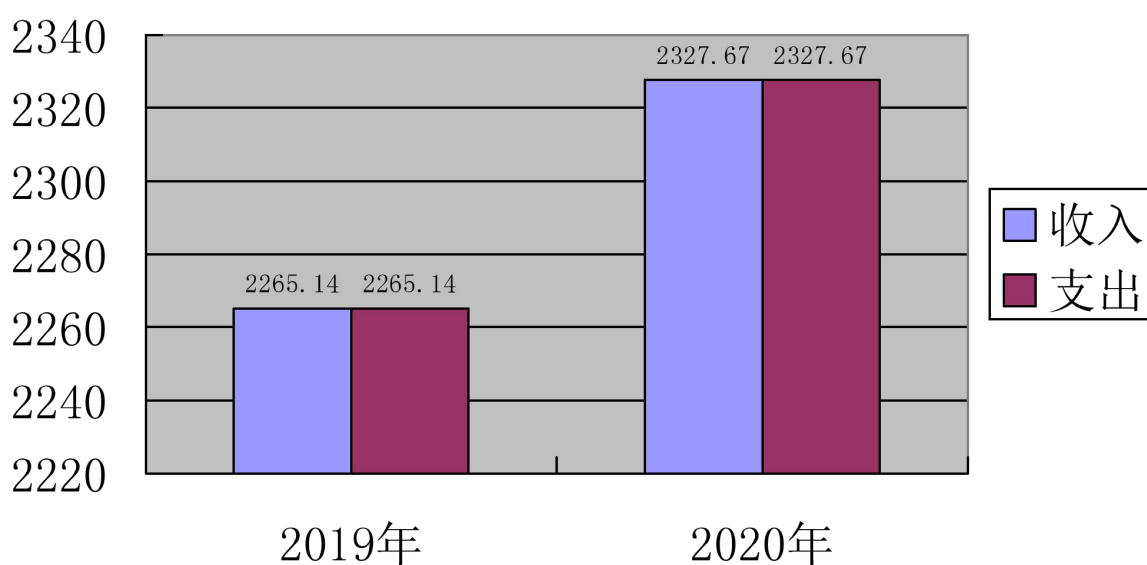
第三部分

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 2327.67 万元。与 2019 年相比，收、支总计各增加 62.53 万元，增长 2.76%。主要是商业服务业等支出增加。

收、支决算总计变动情况图

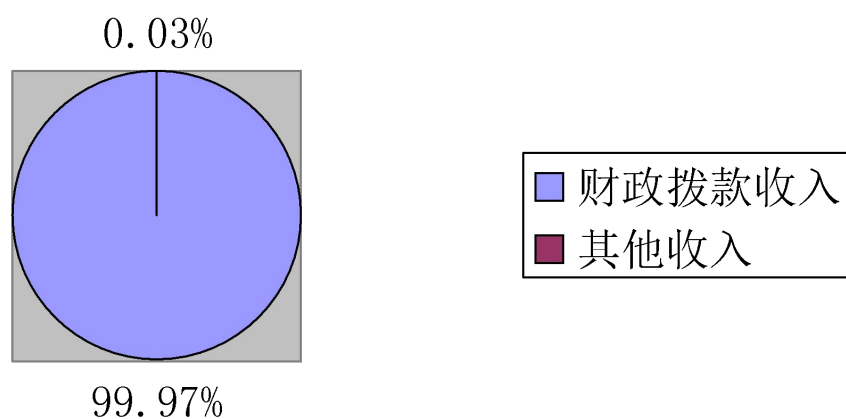


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计 2097.08 万元，其中：财政拨款收入 2096.54 万元，占 99.97%；其他收入 0.54 万元，占 0.03%。

本年收入决算结构图



(二) 收入决算具体情况

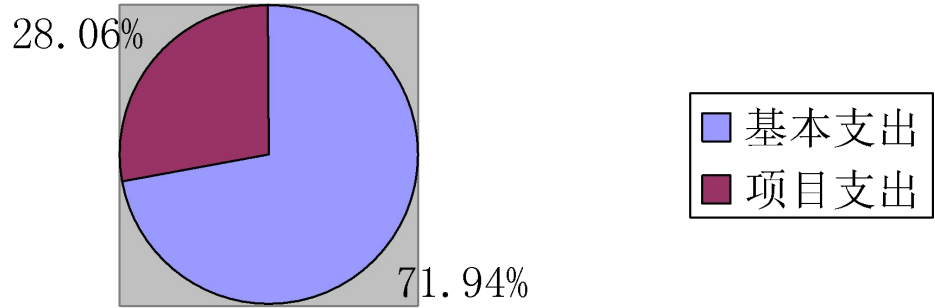
1、财政拨款收入 2096.54 万元。与 2019 年度相比，减少 162.75 万元，下降 7.2%。主要是公用经费减少。

2、其他收入 0.54 万元。与 2019 年度相比，增加 0.07 万元，增长 14.96%。主要是利息收入增加。

三、支出决算情况说明

本年支出合计 2312.51 万元，其中：基本支出 1663.73 万元，占 71.94%；项目支出 648.78 万元，占 28.06%。

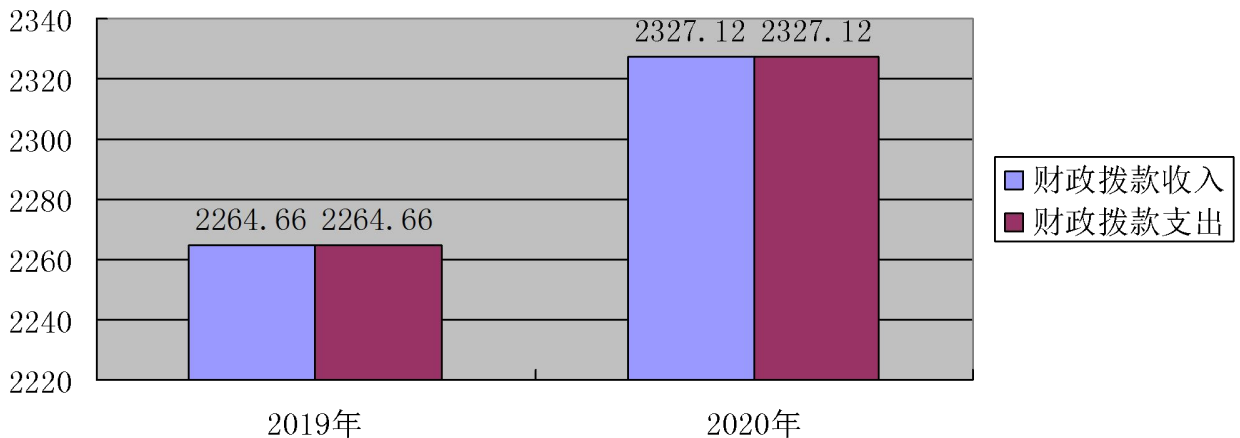
本年支出决算结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年度财政拨款收、支总计 2327.12 万元。与 2019 年相比，财政拨款收、支总计各增加 62.46 万元，增长 2.76%。主要是商业服务业等支出增加。

财政拨款收、支决算总计变动情况图

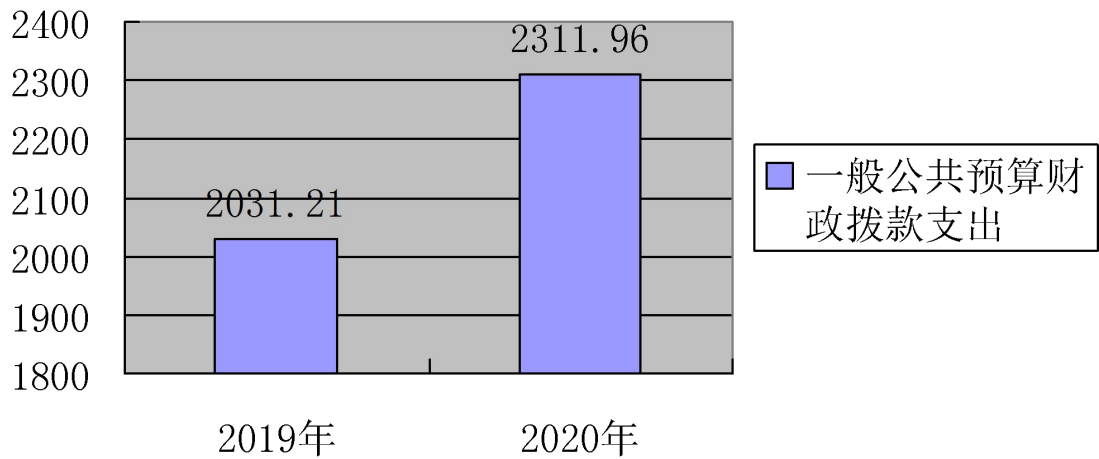


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（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 2311.96 万元，占本年支出合计的 99.98%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 280.75 万元，增长 13.82%。主要是商业服务业等支出增加。

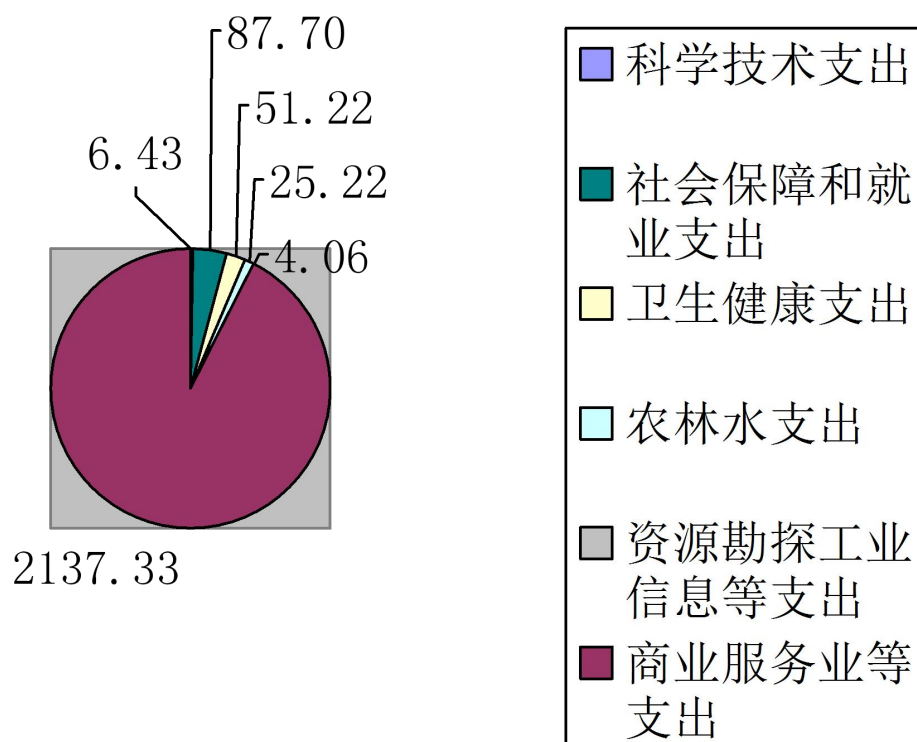
财政拨款支出决算变动情况图



（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 2311.96 万元，主要用于以下方面：科学技术支出 6.43 万元，占 0.28%；社会保障和就业支出 87.7 万元，占 3.79%；卫生健康支出 51.22 万元，占 2.22%；农林水支出 25.22 万元，占 1.09%；资源勘探工业信息等支出 4.06 万元，占 0.18%；商业服务业等支出 2137.33 万元，占 92.44%。

财政拨款支出决算结构图



(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 1632.3 万元，支出决算为 2327.67 万元，完成年初预算的 143%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员经费支出增加。其中：

1、科学技术支出（类）技术与开发（款）应用技术与开发（项）。主要反映用于科技条件专项的支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 6.43 万元。决算数大于年初预算数主要原因是该项支出为以前年度结转款项。

2、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的机关事业单位基本养老保险缴费支出、机关事业单位职

业年金缴费支出（项）。主要反映用于缴纳在职人员养老保险、职业年金的支出。年初预算为 87.7 万元，支出决算为 87.7 万元，完成年初预算的 100%。

3、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）归口管理的行政事业单位医疗、事业单位医疗、其他行政事业单位医疗支出（项）。主要反映用于缴纳在职人员养老保险、职业年金的支出。年初预算为 51.22 万元，支出决算为 51.22 万元，完成年初预算的 100%。

4、农林水支出（类）农业农村（款）行政运行、事业运行（项）。主要反映用于市级统筹涉农项目的支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 25.22 万元。决算数大于年初预算数主要原因是该项支出为以前年度结转款项。

5、资源勘探工业信息等支出（类）工业和信息产业监管（款）工业和信息产业支持（项）。主要反映用于支持工业和信息产业发展的支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 4.06 万元。决算数大于年初预算数主要原因是该项支出为当年政府采购安可电脑支出。

6、商业服务业等支出（类）商业流通事业（款）行政运行、一般行政管理事务、事业运行、其他商业流通事务支出（项）。主要反映用于办公费、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、被装购置费、专用燃料费、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、税金及附加费用、其他商品和服务支出等的支出。年初预算为 1493.38 万元，支出决算为 2137.33 万元，完成年初预算的 143.12%。决算数大于年初预算数主要原因是人员经费支出增加。

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 1663.19 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 1516.51 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、退休费、生活补助等。

公用经费 146.68 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、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置等。

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

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出范围包括烟台市供销合作社联合社机关及其所属预算单位烟台北方茶叶推广中心、

烟台北方城大型市场管理服务中心，共 3 个预算单位。2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为 6.90 万元，支出决算为 5.05 万元，比年初预算减少 1.85 万元，完成年初预算的 73.19%，决算数小于年初预算数的主要原因是各级公务来访接待事项减少。

（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 年预算持平，完成年初预算的 0%。

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 4.6 万元，支出决算为 4.57 万元，比年初预算减少 0.03 万元，完成年初预算的 99.35%， 决算数小于年初预算数的主要原因是汽车用油略有减少。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2020 年烟台市供销合作社联合社单位使用财政拨款购置公务用车 2 辆。

公务用车运行维护费 4.6 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、保险费等支出。截至 2020 年 12 月 31 日，烟台市供销合作社联合社财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 2 辆。

3、公务接待费年初预算为 2.30 万元，支出决算为 0.48 万元，比年初预算减少 1.82 万元，完成年初预算的 20.87%， 决算数小于年初预算数的主要原因是各级公务来访接待事项减少。其

中：

国内接待费 0.48 万元，主要用于各级公务来访接待，共计接待 3 批次、47 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 0 万元，本年支出 0 万元，年末结转和结余 0 万元。

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 0%。

十、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 125.84 万元，比年初预算数减少 11.94 万元，减少 8.67%，主要原因是办公费、差旅费减少。

（二）政府采购支出情况

2020 年度政府采购支出总额 4.42 万元，其中：政府采购货物支出 4.42 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%，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%。

（三）国有资产占用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 2 辆，其中，符合规定的领导干部用车 0 辆、机要通信用车 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 1 辆，其他用车主要是老干部用车 1 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，烟台市供销合作社联合社按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对所属单位 2020 年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 6 个，涉及预算资金 477.44 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

组织对“供销社引导发展专项”“办公楼物业管理服务费”等 6 个项目开展了部门评价，涉及资金 477.44 万元。其中，对“供销社引导发展专项-烟台市茶叶产业社会化服务项目”委托“山东华彬会计师事务所”第三方机构开展评价。从评价情况来看，上述 1 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。烟台市供销合作社联合社 2020 年度市级部门预算项目绩效自评的 6 个项目中，6 个项目自评等级为优，0 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，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“供销社引导发展专项”“办公楼物业管理服务费”

等 2 个项目的绩效自评具体结果。

详见“第五部分 附件”。

（三）财政评价项目绩效评价结果。本部门没有向市人大常委会报告的财政评价项目。

（四）部门评价项目绩效评价结果。以“办公楼物业管理服务费”项目为例，该项目绩效评价综合得分为 97.6 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、一般公共服务支出（类）卫生健康支出（款）行政事业单位医疗（项）：反映行政事业单位医疗方面的支出。

十七、一般公共服务支出（类）农林水支出（款）农业农村（项）：反映种植业、畜牧业、渔业、种业、兽医、农机、农垦、农场、农村产业、农村社会事业等方面的支出。

十八、一般公共服务支出（类）资源勘探工业信息等支出（款）工业和信息产业监管（项）：反映工业和信息产业监管方面的支出。

十九、一般公共服务支出（类）商业服务业等支出（款）商业流通事务（项）：反映各级供销社的行踪事业支出及商业物资和供销社专项补贴支出。

二十、一般公共服务支出（类）科学技术支出（款）技术与开发（项）：反映用于技术与开发等方面的支出。

二十一、一般公共服务支出（类）社会保障和就业支出（款）行政事业单位离退休（项）：反映行政事业单位养老方面的支出。

第五部分

附 件

2020 年度烟台市供销社部门预算项目绩效自评情况汇总表

部门：烟台市供销合作社联合社

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	供销社引导发展专项-烟台市茶叶产业社会化服务项目	烟台市供销社茶业有限公司	97	优
	供销社引导发展专项-12343 民生服务公益平台	烟台市联民社区生活服务有限公司	95	优
2	办公设备采购项目	烟台市供销合作社联合社	99	优
3	办公楼物业管理服务费	烟台市供销合作社联合社	97.6	优
4	供销社业务工作经费	烟台市供销合作社联合社	99	优
5	烟台绿茶推广专项经费	烟台北方茶叶推广中心	96	优
6	办公楼维修维护费	烟台北方茶叶推广中心	96	优

市级预算项目支出绩效自评表

（2020 年度）

金额单位：万元

项目名称	供销社引导发展专项-烟台市茶叶产业社会化服务项目			主管部门	烟台市供销合作社联合社		
项目实施单位	烟台市供销社茶业有限公司			联系电话	6201907		
项目预算执行情况（10分）		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	375.50	375.50	375.50	10	100%	10
	其中：当年财政拨款	250	250	250	-		-
	上年结转资金	0	0	0	-		-
	其他资金	125.50	125.50	125.77	-		-
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	<p>按照项目实施进度完成基础服务设施建设，包括牟平龙泉茶园现代化为农服务综合体项目、标准化茶叶种植基地建设、茶叶品种繁育基地物联网智能大棚配套工程建设、茶叶销售仓储配送系统升级改造等设施建设，茶园标准化进程进一步提高。建立一套完整的具有显著辐射推广能力的产业孵化和科技转化的现代茶业服务体系，带动周边茶产业的发展，为茶农提供科技及示范服务，增加茶农收入，带动项目周边第三产业。</p>			<p>牟平龙泉茶园现代化为农服务综合体项目、标准化茶叶种植基地建设、茶叶品种繁育基地物联网智能大棚配套工程建设、茶叶销售仓储配送系统升级改造等设施建设完成，项目实际使用金额 125.77 万元，茶园标准化进程进一步提高，带动了周边茶产业发展。</p>			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	年度绩效指标	产出指标 (50分)	数量指标	茶农鲜叶验收中心	30平方米	30平方米	2	2	
桑叶茶仓储转化库				120平方米	120平方米	2	2		
宣传科普指示牌				20张	20张	2	2		
茶农鲜叶验收中心				30平方米	30平方米	2	2		
卫生间				20平方米	20平方米	2	2		
简易卫生间				5平方米	5平方米	2	2		
宣传科普指示牌				20张	20张	2	2		
桑叶茶仓储转化库				120平方米	120平方米	2	2		
烟台绿茶建设路店改造升级				101平方米	101平方米	2	2		
喷码机				3个	3个	2	2		
温湿度计				3个	3个	2	2		
风帘机				2个	2个	2	2		
冷链运输车				1辆	1辆	2	2		
质量指标				建设标准化茶叶种植基地	是否合格	是	4	4	
		茶叶品种繁育基地物联网智能大棚配套工程建设验收	是否合格	是	4	4			
		资金按时到位	按时到位	按时到位	4	4			
成本指标		是否在申报资金额度内建成申报工程	是/否	是/否	4	4			
效益指标 (30分)		经济效益指标	茶产业附加值提高	提高	提高	5	3		
			烟台茶叶销量或品质提高	提高	提高	5	4		
		社会效益指标	一二三产业相互融合的茶园综合示范点	是否合格	是	10	10		
		生态效益指标	新增种植茶树净化空气	净化	净化	5	5		
		可持续影响指标	增加茶农收入,带动项目周边第三产业	逐年增加	逐年增加	5	5		
满意度指标 (10分)		服务对象满意度指标	合作社茶农	满意	满意	5	5		
			茶叶消费者	满意	满意	5	5		
总分			97						

市级预算项目支出绩效自评表

(2020 年度)

金额单位：万元

项目名称	供销社引导发展专项-12343 民生服务公益平台			主管部门	烟台市供销合作社联合社		
项目实施单位	烟台市联民社区生活服务有限公司			联系电话	15318696296		
项目预算执行情况 (10分)		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	66.5	66.5	66.5	10	100%	10
	其中：当年财政拨款	50	50	50	-	100%	-
	上年结转资金				-		-
	其他资金	16.5	16.5	16.5	-	100%	-
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	依据“互联网+”战略，对现有烟台市 12343 民生服务公益网络平台（后台管理系统、手机端、网站端、微信端进行全面升级改造，新开发微信小程序端，增加订单管理、服务管理、市场营销、会员管理、门店管理、财务管理、数据分析、服务派单、一键预约、积分商城、在线客服、在线评价、在线支付等功能）进行升级改造工作。			依据“互联网+”战略，完成烟台市 12343 民生服务公益网络平台升级改造工作，实现家庭服务网上订单 5500 单，实际执行金额 66.5 万元。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
年度绩效指标	产出指标 (50分)	数量指标	网站 PV 值	120000 次	122344 次	10	10		
			网站 UV 值	110000 次	112390 次	10	10		
		质量指标	系统兼容性	100%	100%	10	10		
			系统安全性	100%	100%	10	10		
		时效指标	系统功能开发按计划完成	100%	100%	5	5		
		成本指标	在申报资金额度内开发平台功能	100%	100%	5	5		
		社会效益指标	为家庭服务行业小微企业派单,助力家庭服务类小微企业快速发展	3000	2600	15	12		
		可持续影响指标	持续拉动家庭服务产业相关服务人员就业增长率	100%	100%	10	10		
			持续增加家政行业小微企业派单率创造经济效益	100%	100%	5	5		
		满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	客户服务及加盟商满意度	100%	97%	10	8	
		总分			95				

市级预算项目支出绩效自评表

（2020 年度）

金额单位：万元

项目名称	办公楼物业管理服务费			主管部门	烟台市供销合作社联合社		
项目实施单位	烟台市联民物业管理有限公司			联系电话	0535-6251460		
项目预算执行情况 (10分)		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	9	9	9	10	100%	10
	其中：当年财政拨款	9	9	9	-		-
	上年结转资金				-		-
	其他资金				-		-
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	提供秩序维护服务、园区绿化服务、新冠肺炎疫情防护等物业服务。			完成了大楼全年物业服务工作。其中秩序维护派出工作人员4人，24小时安全值守，全年未发生安全事故；园区绿化定期定时修剪、灌溉、消杀和施肥，完成了合同要求。根据新冠肺炎疫情蔓延势头，做好疫情防护相关工作。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	年度绩效指标	产出指标 (50分)	数量指标	服务面积	1890	1890	5	5	
服务人员数量				4	4	10	10		
质量指标			是否符合相关行业规范	符合	基本符合	20	17.8		
时效指标			24小时安保	24小时	24小时	5	5		
成本指标			是否在预算范围内完成项目	9万元	9万元	10	10		
效益指标 (30分)		社会效益指标	解决就业:	4	4	5	5		
			做好新冠肺炎疫情防护工作,将新冠肺炎疫情防控影响将至最低	降低影响	降低影响	10	10		
		生态效益指标	环境保护	垃圾分类投放,消杀用药配比严格按照国家相关标准	100%	10	10		
		可持续影响指标	企业健康稳定发展	100%	100%	5	5		
满意度指标 (10分)		服务对象满意度指标	办公楼工作人员满意度	98%	96%	10	9.8		
总分			97.6						

烟台市供销社联合社 2020 年项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目立项。

为深入贯彻落实《中共中央、国务院关于深化供销合作社综合改革的决定》（中发〔2015〕11号）、《中共山东省委、山东省人民政府关于深化供销合作社综合改革的实施意见》（鲁发〔2015〕16号）和《中共烟台市委、烟台市人民政府关于深化全市供销合作社综合改革的实施意见》（烟发〔2016〕5号）中关于“加快推进为农服务规模化，逐步成为农村社会化服务的骨干力量。”2020年预算烟台市供销社联合社部门共申报了7个项目，财政预算压减后调整为6个项目，包括“供销社引导发展专项”300万元，烟台市供销社联合社“办公设备采购”4.5万元，“办公楼物业管理服务专项”9万元，“供销社引导发展工作经费”50万元；以及下属事业单位烟台北方茶叶推广中心申报的“烟台绿茶推广专项经费”30万元，“办公楼维修维护费”83.94万元；项目经费合计477.44万元。其中，烟台市供销社茶业有限公司承办的烟台市茶叶产业社会化服务项目是重点项目，我部门已聘请中介进行评价验收。该项目主要包括牟平龙泉茶园现代化为农服务综合体项目，标准化茶叶种植基地建设，

茶叶品种繁育基地物联网智能大棚配套工程建设、茶叶仓储配送系统升级改造等内容。通过项目的建设，可以构筑科技示范平台和示范带动区域，建立一套完整的具有显著辐射推广能力的产业孵化和科技转化的现代茶业服务体系，真正的做到为农服务。

（二）项目预算。

项目总预算 375.50 万元，其中申请财政补助 250.00 万元，自筹 125.50 万元。根据《关于 2020 年烟台市市级供销社改革发展专项资金分配方案的公示》，分配烟台市供销社茶业有限公司市级供销社引导发展专项资金 250.00 万元。

计划投资明细如下：

建设内容	金额（万元）
牟平龙泉茶园现代化为农服务综合体项目	117.00
标准化茶叶种植基地建设	94.00
茶叶品种繁育基地物联网智能大棚配套工程	69.00
茶叶销售仓储配送系统升级改造	95.50
合 计	375.50

（三）项目计划实施内容。

本项目建设期为 16 个月，自 2019 年 9 月开工建设，至 2020 年 12 月结束。其建设内容及规模如下：

1. 牟平龙泉茶园现代化为农服务综合体项目。

（1）新建一处 20 平方米卫生间；

（2）新建一处 30 平方米茶农鲜叶验收中心；

- (3) 新建道路及园区宣传科普指示牌；
- (4) 新建 5 平方米简易可移动卫生间；
- (5) 新建 800 平方米为农服务、科技培训、烟台茶文化及产品展示中心。

2. 标准化茶叶种植基地建设。

- (1) 改扩建水肥一体化配套蓄水池一座；
- (2) 蓄水池西侧挡土墙工程；
- (3) 新建 1000 米园区安全护栏围挡、金银花墙钢架设施；
- (4) 园区道路两侧生态多样性种植工程；
- (5) 茶树大棚（10 个棚）入口平台及入口门建设；
- (6) 园区大棚（33 个棚）防虫网及病虫害物理防控配套工程建设；
- (7) 园区（25 个棚）大棚半自动开启放风系统建设；
- (8) 龙泉茶园 400 平方米道路硬化及路基排水沟配套设施建设；
- (9) 水库护坡改造；
- (10) 新建 500 平方米钢架大棚。

3. 茶叶品种繁育基地物联网智能大棚配套工程建设。

- (1) 物联网智能大棚西侧挡土墙加固工程；
- (2) 物联网智能大棚南侧挡土墙整修工程；
- (3) 物联网智能大棚加固改造整修工程；
- (4) 物联网智能大棚智能水肥一体喷灌系统建设；

(5) 2000 平方米茶树品种园提升改造及茶树新品种引进工程；

4. 茶叶销售仓储配送系统升级改造。

(1) 新建 120 平方米桑叶茶仓储转化库，并配备恒温恒湿设备；

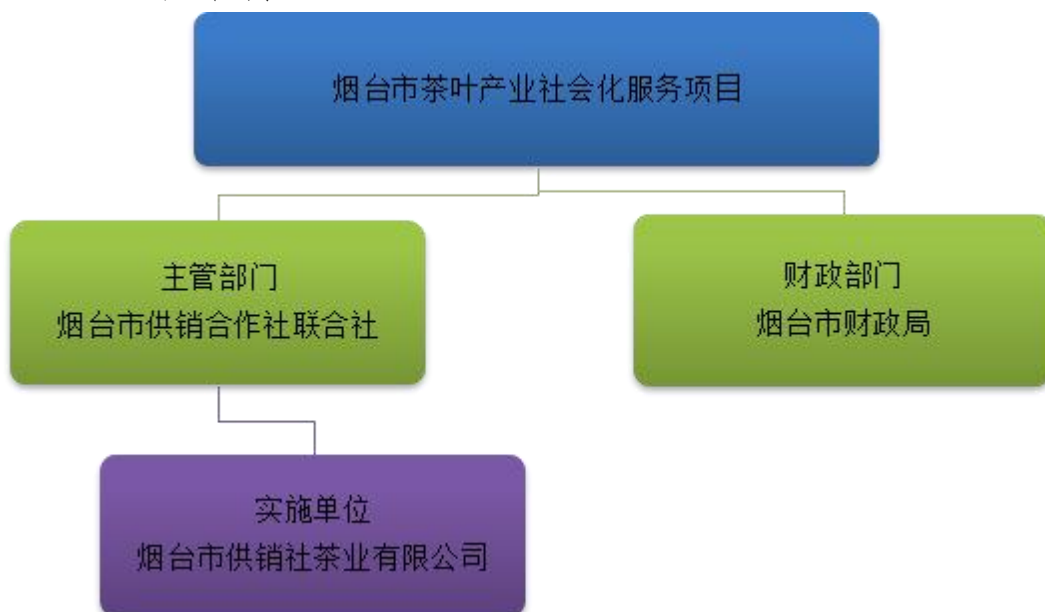
(2) 购买冷链运输车 1 辆；

(3) 烟台绿茶建设路店 101 平方米改造；

(4) 购买包装机械、温湿度计、风帘机等设备。

(四) 项目组织管理。

1. 组织架构



2. 职责分工

烟台市供销社联合社负责编报专项资金年度预算及绩效目标，编报并下达项目申报指南，组织有关专家对申报的实施方案进行审核和评审，下达项目实施计划，配合做好资金分配方

案制定和绩效评价工作，指导直属单位做好项目管理等；

烟台市财政局负责编制专项资金预算，研究制定资金分配方案，按时拨付资金以及对专项资金使用情况进行监督检查和绩效评价等。

烟台市供销社茶业有限公司负责项目任务的落实，实施方案的制定，技术指导、技术培训及配套技术的开发研究等工作。

二、项目绩效目标

按照项目实施进度完成部分基础服务设施建设，完善培训、示范园、品种繁育基地物联网智能大棚配套等设施建设，茶园标准化进程进一步提高。实现公益性服务与经营性服务相结合的服务模式，建立一套完整的具有显著辐射推广能力的产业孵化和科技转化的现代茶业服务体系，带动周边茶产业的发展，为茶农提供科技及示范服务，增加茶农收入，带动项目周边第三产业。

三、评价基本情况

（一）评价目的。

根据《中共山东省委、山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）以及市委、市政府的要求，结合评价项目的特性，评价组制定了烟台市茶叶产业社会化服务项目财政专项资金绩效评价标准和评价标准，并运用科学、规范的绩效评价方法，客观公正地对财政专项资金支出进行评价，以反映项目资金的绩效。通过绩效评价全面分析项目资金使用、管理和实施情况，树立绩效管理理念，做好预算绩效管理，

提高财政资金效益，优化财政支出结构。及时总结经验，分析存在的问题，以便采取有效措施进一步改进和加强财政支出项目管理，为指导预算编制、申报绩效目标、财政资金分配提供重要决策依据，切实提高财政资金使用效果。

（二）评价对象和范围。

评价对象：2020年财政安排的烟台市茶叶产业社会化服务项目资金（250.00万元）的使用绩效；

评价范围：烟台市供销社茶业有限公司列支的烟台市茶叶产业社会化服务项目；

评价基准日：2020年12月31日。

（三）评价依据。

1. 相关法律、法规和规章制度

《中华人民共和国预算法》；

《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

2. 相关行业政策、行业标准及专业技术规范

中国注册会计师协会《关于印发〈会计师事务所财政支出绩效评价业务指引〉的通知》（会协〔2016〕10号）；

《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）；

《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》

（鲁财绩〔2020〕4号）；

《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财〔2019〕8号）；

《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）；

《关于深化全市供销合作社综合改革的实施意见》（烟发〔2016〕5号）；

《烟台市供销社改革发展专项资金使用管理办法》（烟财农〔2019〕15号）。

3. 其他依据

项目立项、实施过程相关的业务和财务资料；

预算单位相关的制度、办法等制度文件；

其他绩效评价相关资料。

（四）评价原则、评价方法。

1. 评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关原则。根据评价对象的特点，针对项目决策、过程、产出、效益进行绩效评价，评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。我们在评价工作中，始终坚

持独立的第三方立场，保持客观、公正，时刻接受相关部门的监督。

(4) 激励约束原则。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2. 评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据项目具体情况，采用一种或多种方法。本次评价根据评价指标体系，先由项目单位认真进行自评，然后在自评的基础上，评价组到项目单位进行现场评价，评价方法坚持定性分析与定量分析、全面评价与抽样调查、现场核查与综合分析相结合的方式，通过主管部门实际效果与申报的绩效目标之间的比较，以及采用公众评价法（公众问卷调查）等绩效评价方法。方法如下：

(1) 成本效益分析法，是将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

(2) 比较法，是将实施情况与绩效目标、政府采购政策功能目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

(3) 公众评判法，是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

(五) 绩效评价指标体系。

1. 指标体系设计的总体思路

评价组按照项目绩效评价指标设定的总体要求，综合考虑总体绩效目标，在与主管部门充分沟通的基础上，以《烟台市市级项目支出绩效评价财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）后附“财政和部门评价项目支出绩效评价指标体系框架”为参考，以精细化管理为依据，从定性和定量两个维度对项目资金使用绩效进行评价。评价指标体系整体框架分为决策、过程、产出、效益4个一级指标及其对应的10个二级指标、19个三级指标、30个四级指标组成，评价分值100分，其中决策12分、过程20分、产出38分、效益30分。每个指标根据相关情况设置不同的分值进行考核，指标数据来源于政策文件、问卷调查、访谈等。

2. 数据来源、证据收集方式

（1）听取情况介绍。听取部门对项目支出目标设定及完成程度、组织管理制度建立健全及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、项目执行等情况介绍。

（2）数据核查。根据实施单位填报的数据，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效益，通过查阅相关资料及现场调研等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实。

（3）问卷调查。对于适合开展问卷调查的项目，通过对受益群众电话调查的方式，了解相关情况，保证问卷基本能够反映社会公众或服务对象的满意程度。

3. 绩效评价指标体系

按决策、过程、产出、效益共四方面分别进行指标设计，每方面再根据相关政策文件，逐级设计二级、三级、四级指标。在体系框架中选取最能体现绩效评价对象特征的共性指标，针对部门具体绩效评价对象的特点，另行设计具体的个性绩效评价指标，赋予各类评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评价标准，从而形成完善的绩效评价指标体系。

烟台市茶叶产业社会化服务项目绩效评价体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准
决策 (12分)	项目立项 (3分)	立项依据充分性 (2分)	立项与国家、省、市发展规划的相符性	1	对项目的设立是否符合国家、省、市的战略发展规划，是否属于公共财政支持范围，是否与其他项目重复等进行评价	①与《关于深化全市供销合作社综合改革的实施意见》（烟发〔2016〕5号）等重要部署相符（0.5分）； ②属于公共财政支持范围（0.25分）； ③不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（0.25分）。
			立项与部门职责的相关性	1	对项目立项是否与部门职责范围相符，是否属于部门履职所需进行评价	①完全符合项目单位的相关职责，属于履职所需（1分）； ②基本符合项目单位的相关职责，基本为履职所需（0.5分） ③与部门职责相关性较差，非履职所需不得分。
		立项程序规范性 (1分)	立项程序的合规性	1	对项目申请、设立过程是否符合相关规定，审批文件和材料是否规范完整进行评价	①按规定程序申请设立，并取得相应批复（0.5分）； ②审批文件和材料规范完整（0.5分）；
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	绩效目标依据政策的相符性	1	对项目所设定的绩效目标是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划进行评价	项目设定了绩效目标或工作任务目标，且项目绩效目标或工作任务目标与实际工作内容具有相关性，得1分；否则不得分。
			绩效目标与项目范围的相符性	2	对绩效目标是否符合项目范围，是否有超项目范围的内容纳入绩效目标进行评价	①绩效目标设置完全符合项目范围（2分）； ②绩效目标设置基本符合项目范围的（1分）； ③绩效目标设置与项目范围差别较大的不得分。
		绩效指标明确性 (3分)	绩效目标细化、量化程度	2	对项目绩效目标是否在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，以及指标内容是否清晰合理进行评价	①绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了细化、具体的绩效指标，得50%权重分，有一方面不够细化、具体，扣除相应的分数。 ②绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了量化、可行的绩效指标，得50%权重分，有一方面不够量化、可行，扣除相应的分数。
			绩效指标与任务计划的相符性	1	对项目绩效指标是否与项目年度实施计划、资金额度相匹配进行评价。	①项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度完全相匹配（1分）； ②项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度基本相匹配（0.5分）； ③项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度匹配性较差不得分。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准
	资金投入 (3分)	预算编制科学性 (2分)	预算内容合理性	1	对预算内容是否与项目内容相符, 预算额度是否与工作任务相匹配进行评价	①预算内容与项目工作内容完全相符, 得50%权重分, 若有不符按相应权重进行扣分。 ②预算额度与工作任务相匹配, 得50%权重分, 若有不符按相应权重进行扣分。
			预算编制程序规范性	1	对预算编制是否经过科学论证, 预算额度测算过程是否合理进行评价	①预算编制经过科学论证且有明确的标准, 得50%权重分, 若规范性欠缺, 按权重进行相应扣分。 ②预算额度测算按标准编制且依据充分, 考虑因素全面, 得50%权重分, 若合理性存在欠缺, 按权重进行相应扣分。
		资金分配合理性 (1分)	资金分配合理性	1	资金分配是否有相关依据, 分配是否合理	①资金分配有相关依据或者分配方法(0.5分) ②分配因素考虑全面、合理(0.5分)
过程 (20分)	资金管理 (8分)	资金到位率 (1分)	资金到位率	1	资金到位率=实际到位资金/预算批复资金*100%	资金到位率达到100%得满分, 资金到位率每降低1%, 扣除权重分的2%, 扣完为止。
		预算执行率 (1分)	预算执行率	1	预算执行率=实际支出资金 /实际到位资金*100%; 实际支出资金=支出总额-不合规支出	预算执行率达到100%得满分, 预算执行率每降低1%, 扣除权重分的2%, 扣完为止。
		资金使用合规性 (6分)	资金使用合规性	6	对资金的拨付、使用是否符合资金管理办法、财务管理制度、预算批复及合同规定; 支出审批、调整手续是否完整; 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况进行评价	①资金的拨付、使用符合资金管理办法、财务管理制度、预算批复及合同规定, 审批手续完整; ②不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况; ③财务处理的规范性; 每项出现一类不合规的问题, 扣1分, 扣完为止
	组织实施 (12分)	管理制度健全性 (4分)	财务管理制度健全性	2	考察项目单位财务管理制度是否健全可行, 是否合法、合规。	①财务制度、财产物资管理制度、资金管理制度等财务管理制度都健全可行, 合法合规(2分); ②有一项不符合, 扣0.5分, 扣完为止。
			业务管理制度健全性	2	考察项目单位相关业务管理制度、责任机制是否健全可行、合法合规。	①项目管理制度, 安全生产管理制度, 档案管理制度, 采购管理制度, 突发事件应急预案机制和抢险措施等相关业务管理制度都健全可行, 合法合规, 得2分。 ②有一项不符合, 扣0.5分, 扣完为止。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准
		制度执行有效性 (8分)	制度执行规范性	3	对项目实施过程是否符合相关法律法规和管理规定进行评价	①项目实施过程中管理制度,管理工作标准,安全生产管理制度,采购管理制度、管理考核制度、考勤监管制度等,都按照相关管理规定执行,得满分。 ②有一项不符合,扣0.5分,扣完为止。
			档案管理健全性	2	考察项目单位对于项目相关的资料是否按照档案管理制度进行档案管理,项目档案资料是否齐全	实施计划、工作记录等。项目档案资料齐全得满分,发现应有未有的资料,每缺一项扣0.5分,扣完为止。
			实施条件完备性	3	考察项目实施的人员、场地设备、信息支撑、组织机制等条件是否落实到位	项目实施的人员配备齐全、场地设备设施落实到位、组织机制健全,职责分工明确,得满分。 有一项不符合,扣1分,扣完为止。
产出 (38分)	产出数量 (24分)	实际完成率 (24分)	牟平龙泉茶园现代化为农服务综合体项目建设内容完成率	5	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%。 根据完成率*分值得分。
			标准化茶叶种植基地建设内容完成率	10	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	
			茶叶品种繁育基地物联网智能大棚配套工程建设内容完成率	5	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	
			茶叶销售仓储配送系统升级改造内容完成率	4	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	
	产出质量 (5分)	质量达标率 (5分)	验收合格率	5	对烟台市茶叶产业社会化服务项目建设完成后的验收情况进行评价	验收合格率为100%,得满分;否则不得分。
	产出时效 (5分)	完成及时性 (5分)	验收及时性	5	对项目验收是否按照约定执行进行评价。	在规定的时间内完成相应工作,得满分,每超期一项扣1分,扣完为止。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准
	产出成本 (4分)	成本节约率 (4分)	成本节约率	4	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%。 节约率在2%及以上得4分;节约率在2%以内得3分;持平得2分; 超支未节约,不得分
效益 (30分)	项目效益 (30分)	经济效益 (10分)	增加农民收入	5	是否带动第三产业发展进行评价	作用显著,得5分;较显著,得4分;一般,得2分;不显著,得0分
			提升品牌效应	5	对为农民增加就业机会,增加农民收入情况进行评价。	作用显著,得5分;较显著,得4分;一般,得2分;不显著,得0分
		社会效益 (6分)	推广标准化的种植加工模式	6	对项目推广标准化的种植加工模式情况进行评价	作用显著,得6分;较显著,得4分;一般,得2分;不显著,得0分
		可持续影响 (6分)	带动烟台市茶叶种植发展	6	通过项目实施对推带动烟台市茶叶种植发展情况进行评价。	作用显著,得6分;较显著,得4分;一般,得2分;不显著,得0分
		满意度 (8分)	受益群体对项目实施效果的满意程度。	8	受益群体的满意程度	满意度在90%以上,得满分,每降低1%,扣1分,扣完为止。
合计				100		

（六）评价人员组成。

为使绩效评价工作顺利开展，较好地完成本次绩效评价工作，山东华彬会计师事务所有限公司成立绩效评价工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。工作人员具备良好的绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范。人员名单及职责分工情况见下表所示：

姓名	项目角色	专业	职称级别	工作职责	工作单位
王海平	项目负责人	会计	经济师	统筹评价工作和进度监督；负责项目工作方案和报告的质量控制	山东华彬会计师事务所有限公司
宋远志	项目经理	会计	注册会计师	负责项目的具体实施，主要负责方案的制定、指标编制、报告撰写等	山东华彬会计师事务所有限公司
王小玮	项目复核	会计	注册会计师	复核项目工作方案和报告的质量控制	山东华彬会计师事务所有限公司
韩旭	评审专员	会计		负责访谈、问卷设计、实地调研、合规性检查的开展及结果的梳理	山东华彬会计师事务所有限公司
孙程	项目助理	会计		负责资料收集分析、问卷调查	山东华彬会计师事务所有限公司

（七）绩效评价工作过程。

按照评价要求，对整个评价周期进行阶段性划分，工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告等四个阶段。

绩效评价主要工作流程如下：



工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、提交评价报告等四个阶段。

1. 前期准备阶段

(1) 成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组，在评价过程中应保持工作组成员的稳定。

(2) 开展前期调研。通过座谈、调研等方式，了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，全面了解项目立项、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理等情况，为编制评价方案奠定基础。

(3) 设计绩效评价指标体系。评价工作组应与项目相关单位充分沟通，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，科学设置绩效评价指标，合理分配指标权重，明确评价标准，充分体现和客观反映项目绩效状况。不同投向或不同类型的项目应分别设置个性指标。

(4) 确定评价资料清单。根据评价工作需要，确定由被评价部门和单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

(5) 制定评价实施方案。制定评价实施方案。在前期工作基础上，与部门、单位充分沟通，制定评价实施方案。评价实施方案应符合可行、全面和简捷高效原则，评价内容、方法、步骤和时间节点安排科学合理，具有可操作性。实施方案主要包括项

目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、组织实施、资料清单、其他需要说明和解决的问题等内容。

2. 组织实施阶段

根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，由山东省烟台市供销合作社联合社下达评价通知。下发绩效评价工作通知后，项目单位根据第三方的要求准备所需资料，对资料报送、指标理解等方面的疑问，由项目负责人直接与第三方对接，双方通过电话或网络通信等方式进行初步沟通解释。

非现场评价。由于该项目的管理层级少、资金使用单位数量少、地域相对集中，现场评价全覆盖，不再开展非现场评价。

现场评价。根据委托方要求及项目特点，本次现场评价项目的抽查比例为 100%，充分考虑项目资金规模、实施进度、类型、广泛性等因素。

现场评价阶段采取座谈、发放满意度问卷、合规性检查等多种方式，对项目的有关情况进行核实，通过数据采集、资料收集、现场调研、合规性检查，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，形成初步评价结论。

在评价完成之后，评价组对获取的资料进行分类、整理及分析，依据项目单位提供的材料完整性、合理性的初审情况，并结合对各种公开数据的汇总、分析，对所获取的所有文件资料提出

评价意见。针对材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料，工作组要求项目实施单位补充相关材料。

3. 分析评价阶段

评价实施阶段结束后，评价组对所收集到的评价资料、项目自评报告等进行汇总，对调查统计数据进行分析。根据所得到的资料及数据，对照指标体系进行评分，得出项目各指标得分，逐级汇总后得出项目综合得分。

绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：

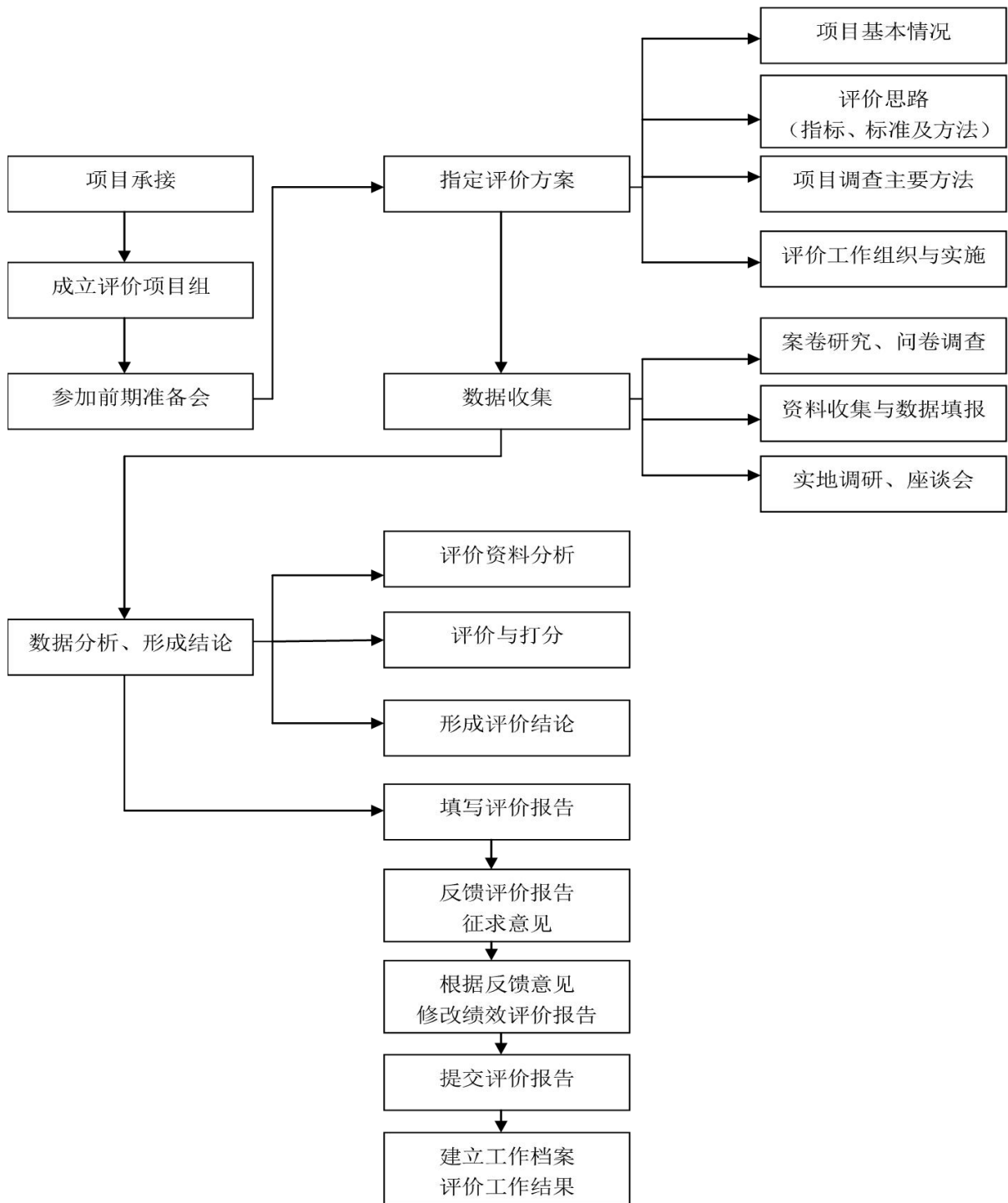
序号	分数段	级别
1	90分（含）-100分（含）	优
2	80分（含）-90分	良
3	60分（含）-80分	中
4	60分以下	差

4. 提交绩效评价报告

（1）撰写评价报告。评价组汇总整理收集的资料，依据评价思路对绩效指标进行梳理，对评价指标体系进行评分，形成针对项目的评价报告及结论。绩效评价报告在小组成员意见的基础上汇总分析形成。

(2) 征求意见。绩效评价报告完成后提交实施单位征询意见，送山东省烟台市供销合作社联合社审核，修改和完善后形成报告终稿在规定时间内提山东省烟台市供销合作社联合社。

绩效评价工作实施流程图



四、评价结论及分析

（一）综合评价结论。

评价组通过对提供的资料进行数据统计、资料查阅和现场评价情况进行汇总分析，按照烟台市茶叶产业社会化服务项目绩效评价体系表中的相关指标进行评价，计算项目绩效结果。经综合评价，烟台市茶叶产业社会化服务项目绩效评价得分 83.5 分，绩效评价等级为“良”。项目绩效评价综合评分表如下表所示：

序号	指标类别	标准分值	指标得分	指标扣分	得分率 (%)
1	决策	12.0	10.0	2.0	83.33
2	过程	20.0	17.5	2.5	87.50
3	产出	38.0	26.0	12.0	68.42
4	效益	30.0	30.0	0.0	100.00
	合计	100.0	83.5	16.5	83.50

“决策”得分率为 83.33%，该项目立项依据充分，实施必要性高，与部门职责相关；立项过程程序规范，资金分配合理，预算编程序度规范，预算单位虽然在数量、质量、时效、效益等方面设置了指标，但不够细化、量化，且未单独设置成本指标，绩效指标设置存在漏项的情况。

“过程”得分率 87.50%，该项目资金管理制度健全，资金支付审批流程齐全，资金使用合规，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出的情况；项目单位针对项目的开展，设立了较为详细的制度管理体系，包括《项目财务管理制度》、《项目档案管理制度》、《项目资金管理制度》、《突发事件应急救援预案和应急体系管

理制度》《项目安全生产管理制度》。但截止 2020 年 12 月 31 日，项目单位未制定工程采购制度，工程采购无制度约束；至 2021 年 5 月，项目单位制定《烟台市供销社茶业有限公司采购管理规定（试行）》，规范了烟台市供销社茶业有限公司招标采购行为。同时经查看施工方提供的建筑服务发票，未按国家税务总局公告 2016 年第 23 号规定在备注栏填写项目名称和项目地址，共涉及金额 319.51 万元，同时未按合同约定扣留质保金，涉及烟台市牟平区华艺装饰有限公司应扣留 49889.50 元、牟平区易成广告工作室应扣留 10000.00 元。

“产出”得分率为 68.42%，该项目产出数量完成情况较好，达到了绩效目标要求，在产出质量方面和产出时效方面，该项目计划建设期自 2019 年 9 月开始至 2020 年 12 月全部建成，截止绩效评价日，项目已建设完成，但尚未进行验收。根据项目申报书，计划投资 375.5 万元，实际支付 375.753 万元，超支 0.253 万元，变动率 0.2%，变动较小，实施投入与计划投资基本持平。

“效益”得分率 100.00%，该项目取得了较好的经济效益、社会效益和满意度，项目建设后，茶叶种植加工示范基地和物联网智能大棚将成为烟台绿色农业观光示范点，通过示范点带动烟台特色农产品烟台茶叶销售的增加，带动周边茶产业的发展，带动上下游产业发展的同时，间接带动包装、运输等相关产业的发展，为农民增加就业机会，增加农民收入。项目建成后，将打造北方地区集培训、生产、交流、集贸、文化等议题的茶产业科技

园。培养和梳理北方茶叶名牌产品，扩大市场知名度和影响力，促进茶资源的综合利用，有效地带动北方地区茶产业的发展。

综合来看，决策类、过程类和效益类得分率较高，项目实施情况较好，在绩效指标的设置方面需要进一步提高，做到细化量化；在产出方面根据项目实施方案，项目建设期自2019年9月至2020年12月全部建成，但竣工后尚未验收。建议项目单位根据施工图纸和说明书、国家颁发的施工验收规范和质量检验标准及时验收。

（二）非现场评价情况分析。

本次绩效评价项目由于管理层级少、资金使用单位数量少、地域集中，现场评价已全覆盖，不再开展非现场评价。

（三）现场评价情况分析。

现场评价阶段对项目的有关情况进行核实，通过数据采集、资料收集、现场调研，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，形成初步评价结论。

烟台市茶叶产业社会化服务项目现场评价得分为83.5分，绩效等级为“良”。

在现场评价过程中发现，资金测算有依据，且预算与实际情况适应程度很高。已有制度执行较好，财务监控机制运转有效，会计核算规范。

（四）分县市区评价得分及结论。

本次绩效评价项目地域在烟台市，不涉及各县市区评价。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1. 项目立项，分值 3 分，得分 3 分，得分率 100.00%。

（1）立项依据充分性，分值 2 分，得 2 分，得分率 100.00%。

为深入贯彻落实《中共中央、国务院关于深化供销合作社综合改革的决定》（中发〔2015〕11 号）、《中共山东省委、山东省人民政府关于深化供销合作社综合改革的实施意见》（鲁发〔2015〕16 号）和《中共烟台市委、烟台市人民政府关于深化全市供销合作社综合改革的实施意见》（烟发〔2016〕5 号）精神，“加快推进为农服务规模化，逐步成为农村社会化服务的骨干力量。”。

同时山东省发改委发布的《山东省茶叶产业发展规划（2014-2020 年）》中提到，要发展以济南灵岩寺为代表的佛家茶文化和以烟台昆嵛山为代表的道家茶文化。烟台市政府也专门制定了关于推进茶产业发展的规划，出台了《关于推进绿茶产业发展的意见》并制定了激励政策，对烟台茶产业进行统一的开发和推广。

在此基础上，烟台市供销社茶业有限公司实施烟台市茶叶产业社会化服务项目。通过项目实施建立一套完整的具有显著辐射推广能力的产业孵化和科技转化的现代茶业服务体系，带动周边茶产业的发展，为茶农提供科技及示范服务，增加茶农收入，带

动项目周边第三产业发展。项目立项与国家、省、市发展规划相符。

(2)立项程序规范性,分值 1 分,得分 1 分,得分率 100.00%。

根据《烟台市供销社改革发展专项资金使用管理办法》的第十二条“烟台市供销社会同烟台市财政局对申报材料进行初审后,聘请有关专家对申报项目进行评审,评审结果公示无异议后,下达扶持项目计划方案,明确项目扶持金额和具体要求。”

2020 年 6 月 12 日烟台市供销合作社联合社对外公示烟台市市级供销社改革发展专项资金分配方案,公示无异议后,下达专项资金,项目立项程序合法、合规。

2. 绩效目标, 分值 6 分, 得分 4 分, 得分率 66.66%

(1)绩效目标合理性,分值 3 分,得分 3 分,得分率 100.00%。

根据项目绩效目标申报表,2020 年度项目绩效目标为实现公益性服务与经营性服务相结合的服务模式,建立一套完整的具有显著辐射推广能力的产业孵化和科技转化的现代茶业服务体系,带动周边茶产业的发展,为茶农提供科技及示范服务,增加茶农收入,带动项目周边第三产业。项目设定的绩效目标与工作任务相符、无超项目范围的内容纳入绩效目标。

(2)绩效指标明确性,分值 3 分,得分 1 分,得分率 33.33%。

项目单位对项目绩效目标分别在数量、质量、时效、效益等四方面设置了细化、量化的绩效指标,指标内容清晰但部分指标设置仍需改进,如:质量指标设置 3 个,分别为“为农服务科技

培训茶文化及产品展示中心 800 平方米”、“标准化茶叶种植基地 1 处”、“茶叶品种繁育基地……1 处”，所考核的内容为项目产出内容与质量考核角度无关，建议设置验收合格率等指标；同时指标设置存在漏项的情况，如：未设置成本指标。

3. 资金投入，分值 3 分，得分 3 分，得分率 100.00%。

(1) 预算编制科学性，分值 2 分，得分 2 分，得分率 100.00%。

该项目总投资 375.50 万元，其中申请财政资金 250.00 万元、自筹资金 125.50 万元，项目实施内容如下：牟平龙泉茶园现代化为农服务综合体项目，投资 117 万元；标准化茶叶种植基地建设，投资 94 万元；茶叶品种繁育基地物联网智能大棚配套工程建设，投资 69 万元；茶叶销售仓储配送系统升级改造，投资 95.50 万元。项目预算内容与项目内容相符，预算编程序度规范。

(2) 资金分配合理性，分值 1 分，得分 1 分，得分率 100.00%。

根据烟台市供销社联合社于 2020 年 6 月 12 日对外公示的烟台市市级供销社改革发展专项资金分配方案，项目取得市级供销社改革发展专项资金 250.00 万元。

(二) 项目过程情况。

1. 资金管理，分值 8 分，得分 6 分，得分率 75.00%。

(1) 资金到位率，分值 1 分，得分 1 分，得分率 100.00%

项目实施单位烟台市供销社茶业有限公司分别于 2020 年 11 月 3 日和 2020 年 12 月 15 日收到主管部门的山东省烟台市供销

合作社联合社项目资金 170.00 万元和 80.00 万元，共计收到 250.00 万元，资金到位率 100.00%。

(2) 预算执行率，分值 1 分，得分 1 分，得分率 100.00%。

截止 2020 年 12 月 31 日，项目总共投入 375.75 万元，实际支出 362.41 万元，剩余质保金 13.34 万元，待质保期满支付，因此预算执行率指标得满分。

(3) 资金使用合规性，分值 6 分，得分 4 分，得分率 66.67%。

项目实际支出 376.25 万元，截止 2020 年 12 月 31 日已支付 367.63 万元，截止绩效评价日已支付 362.41 万元，剩余质保金 13.84 万元，待质保期满支付。通过查看部门资金支出凭证，项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。项目账务处理符合的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况。

资金支出明细如下：

建设单位	内容	合同价	截止 2020 年 12 月 31 日已支付	截止绩效评价日已支付	截止绩效评价日未支付
烟台市牟平区 华艺装饰有限公司	新建一处 20 平方米卫生间	997,790.00	500,000.00	997,790.00	
	新建 5 平方米简易可移动卫生间				
	新建 800 平方米为农服务、科技培训、烟台茶文化及产品展示中心				
	新建 1000 米园区安全护栏围挡、金银花墙钢架设施				
	茶树大棚（10 个棚）入口平台及入口门建设				
	园区大棚（33 个棚）防虫网及病虫害物理防控配套工程建设				

建设单位	内容	合同价	截止 2020 年 12 月 31 日已支付	截止绩效评价日已支付	截止绩效评价日未支付
烟台市佰禾苗木专业合作社	园区道路两侧生态多样性种植工程	35,000.00	35,000.00	35,000.00	
烟台盛旋装饰工程有限公司	烟台绿茶建设路店 101 平方米改造	355,000.00	350,000.00	350,000.00	5,000.00
烟台瑞驰生物科技有限公司	风帘机+喷码机	4,230.00	4,230.00	4,230.00	
烟台江铃汽车销售服务有限公司	购买冷链运输车 1 辆	108,631.86	108,631.86	108,631.86	
新昌县利农苗木专业合作社	2000 平方米茶树品种园提升改造及茶树新品种引进工程	70,000.00	70,000.00	70,000.00	
陕西五道引工艺品有限公司	茶架	2,772.28	2,772.28	2,772.28	
栖霞市金耀建材经营部	新建一处 30 平方米茶农鲜叶验收中心	850,000.00	516,600.00	766,600.00	83,400.00
	园区（25 个棚）大棚半自动开启放风系统建设				
	物联网智能大棚智能水肥一体喷灌系统建设				
	新建 120 平方米桑叶茶仓储转化库，并配备恒温恒湿设备				
栖霞程洋公路工程有限公司	改扩建水肥一体化配套蓄水池一座	997,339.00	947,339.00	947,339.00	50,000.00
	蓄水池西侧挡土墙工程				
	龙泉茶园 400 平方米道路硬化及路基排水沟配套设施（二区南头房子周边硬化）				
	水库护坡改造				
	新建 500 平方米钢架大棚				
	物联网智能大棚西侧挡土墙加固工程				
	物联网智能大棚南侧挡土墙整修工程				
物联网智能大棚加固改造整修工程					
蓬莱市景程绿化有限公司	园区道路两侧生态多样性种植工程	55,000.00	55,000.00	55,000.00	
彭云（江苏）电子科技有限公司	温湿度计	1,740.00	1,740.00	1,740.00	
牟平区易成广告工作室	新建道路及园区宣传科普指示牌	200,000.00		200,000.00	
龙口市石良永兴建筑队	园区大棚（33 个棚）防虫网及病虫害物理防控配套工程建设	50,000.00	50,000.00	50,000.00	

建设单位	内容	合同价	截止 2020 年 12 月 31 日已支付	截止绩效评价日已支付	截止绩效评价日未支付
安溪县展信农业科技有限公司	茶叶压砖机配备模具	35,000.00	35,000.00	35,000.00	
合计		3,762,503.14	2,676,313.14	3,624,103.14	138,400.00

但同时发现如下问题：

(1) 未按规定取得合规票据。

施工方提供的建筑服务发票，未按国家税务总局公告 2016 年第 23 号规定在备注栏填写项目名称和项目地址，政策规定如下：“提供建筑服务，纳税人自行开具或者税务机关代开增值税发票时，应在发票的备注栏注明建筑服务发生地县(市、区)名称及项目名称。”共涉及金额 319.51 万元，占项目取得发票的 85.03%，明细如下：

单位：元

建设单位	合同价	截止绩效评价日	发票金额
烟台市牟平区华艺装饰有限公司	997,790.00	997,790.00	997,790.00
栖霞市金耀建材经营部	850,000.00	766,600.00	850,000.00
栖霞程洋公路工程有限公司	997,339.00	947,339.00	997,339.00
烟台盛旋装饰工程有限公司	355,000.00	350,000.00	350,000.00

(2) 未按合同约定扣留质保金

未按合同约定扣留质保金，涉及烟台市牟平区华艺装饰有限公司应扣留 49889.50 元、牟平区易成广告工作室应扣留 10000.00 元。

2. 组织实施，分值 12 分，得分 11.5 分，得分率 95.83%。

(1)管理制度健全性,分值4分,得分3.5分,得分率87.50%。

项目单位业务、财务管理制度完整、合规。针对项目开展,设立了较为详细的制度管理体系,包括《项目财务管理制度》、《项目档案管理制度》、《项目资金管理制度》、《突发事件应急救援预案和应急体系管理制度》《项目安全生产管理制度》。

截止2020年12月31日,项目单位未制定工程采购制度,工程采购无制度约束;至2021年5月,项目单位制定《烟台市供销社茶业有限公司采购管理规定(试行)》,规范了烟台市供销社茶业有限公司招标采购行为,此处酌情扣0.5分。

(2)制度执行有效性,分值8分,得分8分,得分率100.00%。

①制度执行规范性,分值3分,得分3分,得分率100.00%。

项目单位遵守单位各项管理制度;财务监控执行方面,根据发票,银行转账付款,履行了相关的付款审批,财务监控措施制度基本完善,监控流程基本有效。

②项目档案管理情况,分值2分,得分2分,得分率100.00%。

项目单位现有档案资料齐全、完备,包括项目申报书、项目合同、财务资料等都已归档。由于项目尚未验收和决算审计,目前验收报告和工程造价相关资料尚未获取。

③实施条件完备性,分值3分,得分3分,得分率100.00%。

公司成立烟台市供销社茶业有限公司项目管理领导工作小组,及时了解掌握项目的进展情况,加快项目推进实施,切实做

好 2020 年市级供销社改革发展项目烟台市茶叶产业社会化服务项目工作。公司具备项目实施的条件。

（三）项目产出情况。

1. 产出数量，分值 24 分，得分 24 分，得分率 100.00%。

（1）牟平龙泉茶园现代化为农服务综合体项目建设内容完成率，分值 5 分，得分 5 分，得分率 100.00%。

牟平龙泉茶园现代化为农服务综合体项目，共建设 5 项内容，包括新建一处 20 平方米卫生间；新建 5 平方米简易可移动卫生间；新建 800 平方米为农服务、科技培训、烟台茶文化及产品展示中心；新建一处 30 平方米茶农鲜叶验收中心；新建道路及园区宣传科普指示牌。

通过查看施工合同、银行付款证明及现场照片，上述使用项目均已完工，项目建设内容完成率为 100.00%。

（2）标准化茶叶种植基地建设内容完成率，分值 10 分，得分 10 分，得分率 100.00%。

标准化茶叶种植基地的建设内容包括改扩建水肥一体化配套蓄水池一座；蓄水池西侧挡土墙工程；龙泉茶园 400 平方米道路硬化及路基排水沟配套设施（二区南头房子周边硬化）；水库护坡改造；新建 500 平方米钢架大棚；新建 1000 米园区安全护栏围挡、金银花墙钢架设施；茶树大棚（10 个棚）入口平台及入口门建设；园区（25 个棚）大棚半自动开启放风系统建设；园区

道路两侧生态多样性种植工程；园区大棚（33个棚）防虫网及病虫害物理防控配套工程建设等10项内容。

通过查看施工合同、银行付款证明及现场照片，上述使用项目均已完工，项目建设内容完成率为100.00%。

（3）茶叶品种繁育基地物联网智能大棚配套工程建设内容完成率，分值5分，得分5分，得分率100.00%。

茶叶品种繁育基地物联网智能大棚配套工程的建设内容包括物联网智能大棚西侧挡土墙加固工程；物联网智能大棚南侧挡土墙整修工程；物联网智能大棚加固改造整修工程；物联网智能大棚智能水肥一体喷灌系统建设；2000平方米茶树品种园提升改造及茶树新品种引进工程等5项内容。

通过查看施工合同、银行付款证明及现场照片，上述使用项目均已完工，项目建设内容完成率为100.00%。

（4）茶叶销售仓储配送系统升级改造内容完成率，分值4分，得分4分，得分率100.00%。

茶叶销售仓储配送系统升级改造建设内容为新建120平方米桑叶茶仓储转化库，并配备恒温恒湿设备；购买冷链运输车1辆；烟台绿茶建设路店101平方米改造；温湿度计、风帘机、喷码机、茶叶压砖机配备模具、茶架等4项内容。

通过查看施工合同、银行付款证明及现场照片，上述使用项目均已完工，项目建设内容完成率为100.00%。

2. 产出质量，分值5分，得分0分，得分率0.00%。

根据项目实施方案，项目建设期自 2019 年 9 月至 2020 年 12 月全部建成。截止绩效评价日，项目已建设完成，尚未进行验收，未出具验收报告，对项目建设是否符合项目要求或工程要求等无法进行判断。

3. 产出时效，分值 5 分，得分 0 分，得分率 0.00%。

根据项目可行性研究报告，项目计划于 2020 年 12 月底前整个项目竣工验收，投入使用。截止绩效评价日，项目已建设完成，尚未进行验收，验收不及时。

4. 产出成本，分值 4 分，得分 2 分，得分率 50.00%。

根据项目实施投入明细，项目实际投入项目资金 376.25 万元，计划投资 375.50 万元，变动率 0.2%，变动较小，实施投入与计划投资基本持平。

（四）项目效益情况。

1. 经济效益，分值 10 分，得分 10 分，得分率 100.00%。

（1）增加农民收入，分值 5 分，得分 5 分，得分率 100.00%。

项目建设后，茶叶种植加工示范基地和物联网智能大棚将成为烟台绿色农业观光示范点，直接推动周边居民第三产业的发展，为农业增效发挥重要的作用。通过示范点带动烟台特色农产品烟台茶叶销售的增加，带动周边茶产业的发展。

（2）提升品牌效应，分值 5 分，得分 5 分，得分率 100.00%。

收购农民鲜叶，从而增加农民的收入，提高了农业附加值。通过项目的建设增加优质茶叶产量，带动上下游产业发展的同

时，间接带动包装、运输等相关产业的发展，为农民增加就业机会，增加农民收入。

2. 社会效益，分值 6 分，得分 6 分，得分率 83.33%。

通过烟台市茶叶产业社会化服务项目的建设，推广标准化的种植加工模式。通过茶叶标准化种植基地，培训农民发展茶叶规模化种植。

3. 可持续影响，分值 6 分，得分 6 分，得分率 100.00%。

项目可发挥优异的自然生态条件，突出区域优势特色，打造以北方茶文化为核心，集现代农业、都市农业和生态农业为一体，以科技研发、休闲观光、科普教育为主的新生态农业示范基地；增加产业科技含量，增强竞争优势，挖掘市场潜力，走一条北方茶产业可持续发展之路。项目建成后，将打造北方地区集培训、生产、交流、集贸、文化等一体的茶产业科技园。培养和树立北方茶叶名牌产品，扩大市场知名度和影响力，促进茶资源的综合利用，有效地带动北方地区茶产业的发展。

4. 满意度，分值 8 分，得分 8 分，得分率 100.00%。

对受益群体进行满意度调查问卷，满意度 100.00%。

六、项目主要经验及做法

（一）强化监管，确保质量

为确保工程质量监管到位，项目负责人负责整个工程的全程监督管理。建立了全过程、经常化的监管机制，建立副经理分管基地主任直接联系项目制度，明确了各项目成员职责，单位选派

工作责任心强、熟悉工程业务人员作为驻工地监管负责人，负责施工监督，做好隐蔽工程监管、混凝土取样、钢筋试拉、砖块试压等工作。同时，工作人员积极深入施工场地，重点抓好基础、地圈梁钢筋、板面钢筋等环节的把关验收，组织初验、终验及做好协调服务工作。

（二）加强培训，提高工程管理水平

为提高管理人员对工程项目的管理水平，公司组织了工程项目管理、施工安全等业务知识培训。通过实地参观施工现场管理和专业人员讲授，进一步规范工程建设程序、施工现场管理、安全管理、质量监督和资金管理，为顺利完成项目建设任务奠定了坚实的基础。

（三）严格程序，确保资金效益

项目建设坚持层层审批原则，做到操作程序规范，严格按照上级审批项目建设规模、工程项目管理办法、工程进度款拨付管理等相关要求开展工作，并严格按照资金使用的相关管理要求执行，严格资金使用范围，保证项目资金专款专用。始终坚持按工程进度拨付工程款，施工方每月书面上报工程进度，领导小组办公室根据工程进度拟定拨款建议，报领导小组研究决定后直接拨付到施工单位，有效杜绝了截留、挪用、滞留、浪费资金等现象的发生，确保了资金使用安全和最大效益的发挥。

七、存在的问题及原因分析

（一）绩效指标设置不合理、不量化

预算单位根据年度目标，在数量、质量、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，指标内容清晰但部分指标设置仍需改进，如：质量指标设置3个，分别为“为农服务科技培训茶文化及产品展示中心800平方米”、“标准化茶叶种植基地1处”、“茶叶品种繁育基地……1处”，所考核的内容为项目产出内容与质量考核角度无关，建议设置验收合格率等指标；同时指标设置存在漏项的情况，如：未设置成本指标。。

原因：部门在重视程度、政策执行等方面存在问题。近几年，财政支出绩效目标申报程序逐渐规范、目标设置逐渐受到各级财政预算部门的重视，各级项目主管部门对绩效目标的认识及理解程度不足，存在绩效目标设置不够明确、细化量化程度不足等问题。

（二）未按规定取得合规票据及扣留保证金

施工方提供的建筑服务发票，未按国家税务总局公告2016年第23号规定在备注栏填写项目名称和项目地址，政策规定如下：“提供建筑服务，纳税人自行开具或者税务机关代开增值税发票时，应在发票的备注栏注明建筑服务发生地县(市、区)名称及项目名称。”共涉及金额319.51万元，占项目取得发票的85.03%。

未按合同约定扣留质保金，涉及烟台市牟平区华艺装饰有限公司应扣留49,889.50元、牟平区易成广告工作室应扣留10,000.00元。

原因：由于工作人员疏忽，导致收取的发票未按照国家税务总局公告 2016 年第 23 号规定执行，日后加强财务人员培训，提高财务审核力度。

（三）管理制度缺少工程采购制度

截止 2020 年 12 月 31 日，该项目单位未制定工程采购制度，工程采购无制度约束；至 2021 年 5 月，项目单位制定《烟台市供销社茶业有限公司采购管理规定（试行）》，规范了烟台市供销社茶业有限公司招标采购行为。

原因：对制定工程采购管理制度认识不足，缺乏充分的考量。

（四）项目建成后未进行竣工验收

根据项目实施方案，项目建设期自 2019 年 9 月至 2020 年 12 月全部建成。截止绩效评价日，项目已建设完成，尚未进行验收，未出具验收报告，对项目建设是否符合项目要求或工程要求等无法进行判断。

原因：受新冠疫情影响，未能如期验收。

八、意见建议

（一）提高重视程度，完善绩效目标和指标

建议全面夯实预算编制的基础性工作，力求预算完整细化，多组织绩效跟踪和评价相关方面的学习，逐级渗透，加深各部门对绩效跟踪和评价项目的了解和认识，提高重视程度。同时根据部门中长期发展规划和部门职责，编制科学、可行的年度计划，明确年度任务目标、年度绩效目标；将年度绩效目标进一步细化

为一级指标、二级指标及三级指标，防止缺项、漏项，并全面分解三级指标和指标值，确保指标值设置合理。

（二）加强财务审核力度，提高财务处理合规性

财务的合规是业务发展的保障，建立健全项目建设的财务管理和审计制度，落实财务检查制度，避免业务流程具体操作的风险。根据国家税务总局公告 2016 年第 23 号规定，在备注栏填写项目名称和项目地址，政策规定如下：“提供建筑服务，纳税人自行开具或者税务机关代开增值税发票时，应在发票的备注栏注明建筑服务发生地县(市、区)名称及项目名称。项目单位应加强对财务的检察监督，对未按规定出具的发票，予以退回，并要求按照国家统一的标准进行更正。

（三）完善工程采购管理制度

建议加强采购工作的有效管理，增加采购业务透明度、降低采购成本，提高采购标的工作效率，项目单位应建立符合自身特点的内部控制体系，根据采购业务原则、权限管理、采购流程、付款及合同执行等方面制定采购管理制度，为项目的实施保驾护航。

（四）严格工程竣工验收

在项目建设过程中，工程的竣工验收是一项非常重要的环节。工程竣工后，项目单位应根据施工图纸和说明书、国家颁发的施工验收规范和质量检验标准及时验收。验收合格后，方可交付使用。未经验收或者验收不合格者，不得交付使用。同时要加

强工程竣工验收资料管理，建立质量终身责任信息档案，落实竣工后永久性标牌制度，强化质量主体责任追溯。