

2023 年度
烟台市供销社联合
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 2023 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 2023 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、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

部门概况

一、部门职责

烟台市供销合作社联合社：1. 宣传贯彻党和政府有关农村经济工作和社会发展的方针、政策，研究制定烟台市供销合作经济发展战略和发展规划，指导服务烟台市供销合作社改革与发展； 2. 按照市政府和有关部门的委托，协调、组织重要农业生产资料等商品的储备和经营，承担政府向社会力量购买的公共服务； 3. 指导烟台市供销合作社组织体系建设和经营服务方式转变，构建市供销社与区市供销合作社联合社主导的行业指导体系、社有企业及基层供销合作社支撑的为农服务体系，对区市供销合作社联合社进行业务评价； 4. 维护供销合作社合法权益，向市委、市政府和有关部门反映成员社和农民社员的意见与诉求，推动和参与有关法律法规政策的宣传和制定； 5. 加强系统内的联合与合作，密切与职能范围内的行业协会及其他社会组织的业务活动，积极开展教育培训； 6. 加强对社有企业监管，深化社有企业改革，促进社有企业高质量发展，提高社会效益和企业效益； 7. 代表烟台市供销合作社参加山东省供销合作社联合社的经济及社会活动，接受捐赠、资助；承办市委、市政府和山东省供销合作社联合社交办的其他事项。

烟台供销服务中心：（一）承担全市茶叶、桑蚕、果品、

蔬菜、粮谷、棉花等农副产品及农资商品的流通网络开拓、经营等为农服务工作；开展相关农副产品科普教育、技术培训等工作。（二）承担烟台茶叶区域公用品牌的管理和烟台茶叶品牌的开发、推广，联系行业协会和合作社。（三）承担烟台北方城大型市场的规划发展、建设和管理服务等工作；承担中心招商引资工作。（四）完成市供销合作社联合社机关交办的其他任务。

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本级及烟台供销服务中心。

纳入烟台市供销合作社联合社 2023 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

- 1、烟台市供销合作社联合社本级
- 2、烟台供销服务中心

第二部分

2023 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

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、一般公共预算财政拨款收入	1	2,170.60	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	269.38	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	246.38
	9		九、卫生健康支出	40	95.11
	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	1,829.11
	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	
	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	269.38
	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	2,439.98	本年支出合计	58	2,439.98
使用非财政拨款结余（含专用结余）	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	2,439.98	总计	62	2,439.98

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

收入决算表

部门：烟台市供销合作社联合社

公开 02 表
金额单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		2, 439. 98	2, 439. 98					
208	社会保障和就业支出	246. 38	246. 38					
20805	行政事业单位养老支出	160. 16	160. 16					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	126. 59	126. 59					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	33. 57	33. 57					
20808	抚恤	53. 31	53. 31					
2080801	死亡抚恤	53. 31	53. 31					
20899	其他社会保障和就业支出	32. 90	32. 90					
2089999	其他社会保障和就业支出	32. 90	32. 90					
210	卫生健康支出	95. 11	95. 11					
21011	行政事业单位医疗	95. 11	95. 11					
2101101	行政单位医疗	38. 39	38. 39					
2101102	事业单位医疗	14. 71	14. 71					

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2101103	公务员医疗补助	33.88	33.88					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	8.13	8.13					
213	农林水支出	1,829.11	1,829.11					
21301	农业农村	1,561.61	1,561.61					
2130101	行政运行	1,127.21	1,127.21					
2130104	事业运行	334.55	334.55					
2130106	科技转化与推广服务	99.85	99.85					
21399	其他农林水支出	267.49	267.49					
2139999	其他农林水支出	267.49	267.49					
223	国有资本经营预算支出	269.38	269.38					
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	269.38	269.38					
2230107	国有企业改革成本支出	22.43	22.43					
2230108	离休干部医药费补助支出	246.95	246.95					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门：烟台市供销合作社联合社

公开 03 表
金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		2, 439. 98	1, 777. 15	662. 83			
208	社会保障和就业支出	246. 38	220. 27	26. 10			
20805	行政事业单位养老支出	160. 16	160. 16				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	126. 59	126. 59				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	33. 57	33. 57				
20808	抚恤	53. 31	53. 31				
2080801	死亡抚恤	53. 31	53. 31				
20899	其他社会保障和就业支出	32. 90	6. 80	26. 10			
2089999	其他社会保障和就业支出	32. 90	6. 80	26. 10			
210	卫生健康支出	95. 11	95. 11				
21011	行政事业单位医疗	95. 11	95. 11				
2101101	行政单位医疗	38. 39	38. 39				
2101102	事业单位医疗	14. 71	14. 71				

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
2101103	公务员医疗补助	33.88	33.88				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	8.13	8.13				
213	农林水支出	1,829.11	1,461.76	367.34			
21301	农业农村	1,561.61	1,461.76	99.85			
2130101	行政运行	1,127.21	1,127.21				
2130104	事业运行	334.55	334.55				
2130106	科技转化与推广服务	99.85		99.85			
21399	其他农林水支出	267.49		267.49			
2139999	其他农林水支出	267.49		267.49			
223	国有资本经营预算支出	269.38		269.38			
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	269.38		269.38			
2230107	国有企业改革成本支出	22.43		22.43			
2230108	离休干部医药费补助支出	246.95		246.95			

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

部门：烟台市供销合作社联合社

公开 04 表
金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	2,170.60	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	269.38	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	246.38	246.38		
	9		九、卫生健康支出	41	95.11	95.11		
	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	1,829.11	1,829.11		
	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				

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
	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				
	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	269.38			269.38
	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	2,439.98	本年支出合计	59	2,439.98	2,170.60		269.38
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	2,439.98	总计	64	2,439.98	2,170.60		269.38

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

部门：烟台市供销合作社联合社

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		2,170.60	1,777.15	393.45
208	社会保障和就业支出	246.38	220.27	26.10
20805	行政事业单位养老支出	160.16	160.16	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	126.59	126.59	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	33.57	33.57	
20808	抚恤	53.31	53.31	
2080801	死亡抚恤	53.31	53.31	
20899	其他社会保障和就业支出	32.90	6.80	26.10
2089999	其他社会保障和就业支出	32.90	6.80	26.10
210	卫生健康支出	95.11	95.11	
21011	行政事业单位医疗	95.11	95.11	
2101101	行政单位医疗	38.39	38.39	
2101102	事业单位医疗	14.71	14.71	

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
2101103	公务员医疗补助	33.88	33.88	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	8.13	8.13	
213	农林水支出	1,829.11	1,461.76	367.34
21301	农业农村	1,561.61	1,461.76	99.85
2130101	行政运行	1,127.21	1,127.21	
2130104	事业运行	334.55	334.55	
2130106	科技转化与推广服务	99.85		99.85
21399	其他农林水支出	267.49		267.49
2139999	其他农林水支出	267.49		267.49

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明细表

部门：烟台市供销合作社联合社

公开 06 表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,445.07	302	商品和服务支出	145.40	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	361.74	30201	办公费	36.86	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	520.55	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	81.89	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	62.67	30205	水费	0.49	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	134.35	30206	电费	7.60	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	37.60	30207	邮电费	4.17	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	56.46	30208	取暖费	6.80	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	30.86	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	20.69	30211	差旅费	4.47	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	138.26	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	2.00	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	186.67	30215	会议费	1.84	31010	安置补助	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	116.61	30217	公务接待费	0.99	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	53.31	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	18.48	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	11.94	30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	12.00	312	对企业补助	
30309	奖励金	1.76	30229	福利费		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	1.18	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	38.70	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	3.05	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	9.81	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						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	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		1,631.75	公用经费合计					145.40

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：烟台市供销合作社联合社

公开 07 表
金额单位：万元

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：烟台市供销合作社联合社

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		269.38		269.38
223	国有资本经营预算支出	269.38		269.38
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	269.38		269.38
2230107	国有企业改革成本支出	22.43		22.43
2230108	离休干部医药费补助支出	246.95		246.95

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：烟台市供销合作社联合社

公开 09 表
金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合 计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合 计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.17		1.18		1.18	0.99	2.17		1.18		1.18	0.99

注：本表反映部门本年度财政拨款“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

2023 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 2,439.98 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 125.79 万元，下降 4.9%。主要是因为经费压减导致 2023 年度收、支总计减少。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

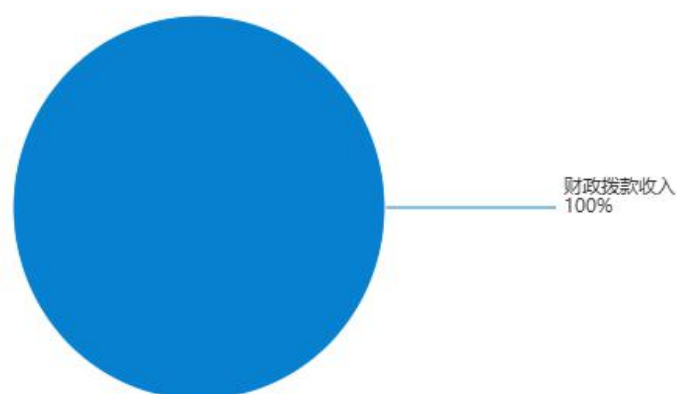


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 2,439.98 万元，其中：财政拨款收入 2,439.98 万元，占 100%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 2,439.98 万元。与 2022 年度相比，减少 125.79 万元，下降 4.9%。主要是因为经费压减导致 2023 年度财政拨款收入减少。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

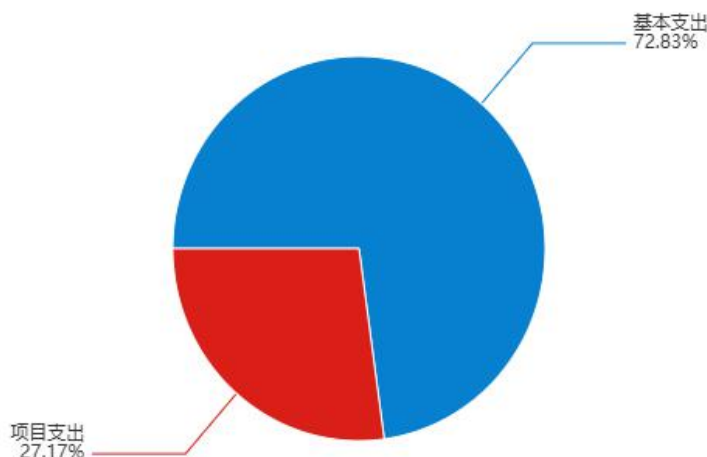
6、其他收入 0 万元。与上年决算数一致。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 2,439.98 万元，其中：基本支出 1,777.15 万元，占 72.83%；项目支出 662.83 万元，占 27.17%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 1,777.15 万元。与 2022 年度相比，减少 143.33 万元，下降 7.46%。主要是经费压减，供销社业务工作经费列支调整。

2、项目支出 662.83 万元。与 2022 年度相比，增加 17.54 万元，增长 2.72%。主要是 2023 年财政项目资金增多。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

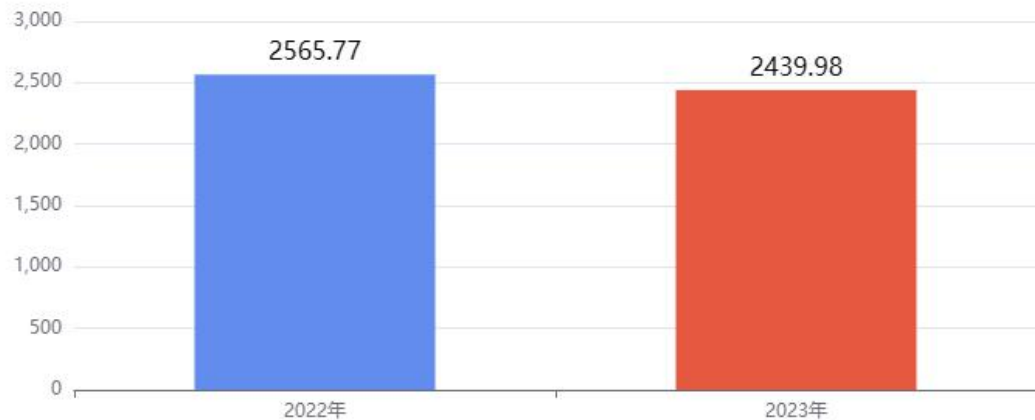
5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 2,439.98 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 125.79 万元，下降 4.9%。主要是因为经费压减导致 2023 年度收、支总计

减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

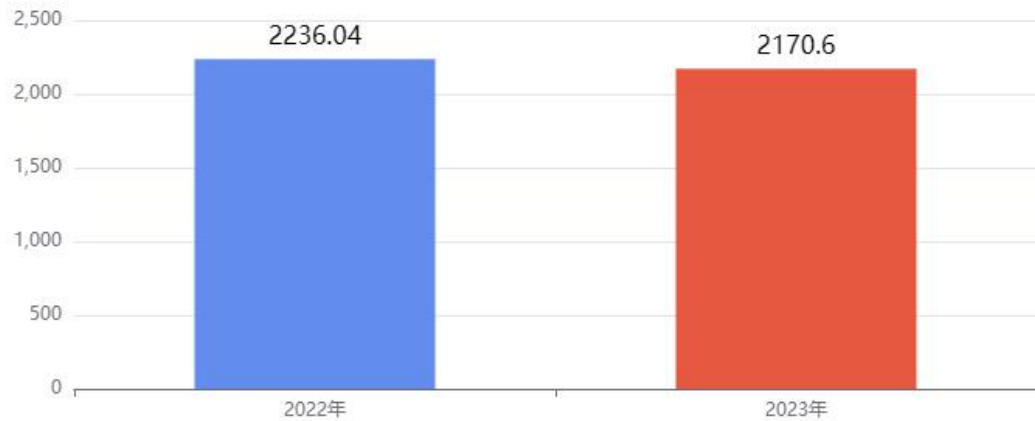


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 2,170.6 万元，占本年支出合计的 88.96%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 65.44 万元，下降 2.93%。主要是因为经费压减导致 2023 年度一般公共预算财政拨款支出减少。

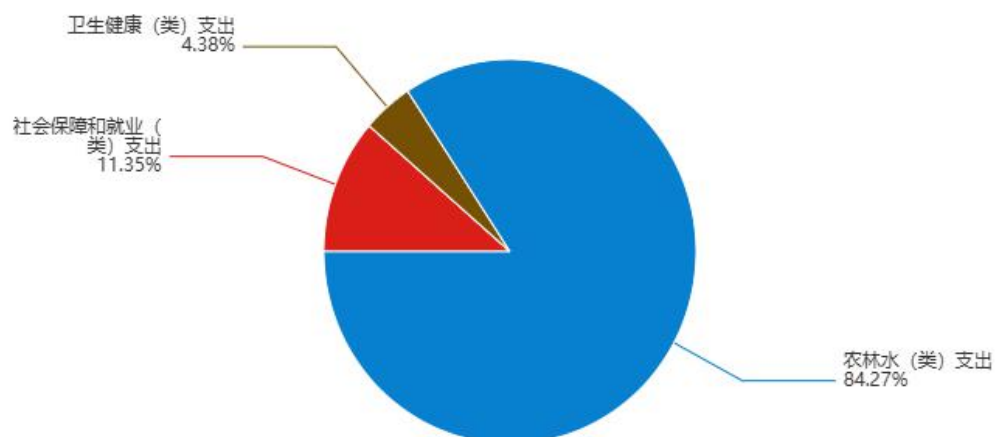
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 2,170.6 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出 246.38 万元，占 11.35%；卫生健康（类）支出 95.11 万元，占 4.38%；农林水（类）支出 1,829.11 万元，占 84.27%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2,057.9 万元，支出决算为 2,170.6 万元，完成年初预算的 105.48%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加晋级晋档及人员增资、补贴等。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 120.28 万元，支出决算为 126.59 万元，完成年初预算的 105.25%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年度新调入领导、部队干部专业、公务员及选调生招录等。

2、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算为 33.57 万元，支出决算为 33.57 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

3、社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤(项)。年初预算为 0 万元，支出决算为 53.31 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是离休干部去世申领死亡抚恤金。

4、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 37.8 万元，支出决算为 32.9 万元，完成年初预算的 87.04%。决算

数小于年初预算数的主要原因是因为人员变动导致差异。

5、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 38.39 万元，支出决算为 38.39 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

6、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 14.23 万元，支出决算为 14.71 万元，完成年初预算的 103.37%。决算数大于年初预算数的主要原因是社保基数调整，年中追加预算。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为 35.64 万元，支出决算为 33.88 万元，完成年初预算的 95.06%。决算数小于年初预算数的主要原因是因为人员变动导致差异。

8、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为 8.13 万元，支出决算为 8.13 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

9、农林水支出（类）农业农村（款）行政运行（项）。年初预算为 1,003.62 万元，支出决算为 1,127.21 万元，完成年初预算的 112.31%。决算数大于年初预算数的主要原因是社保、公积金基数调整。

10、农林水支出（类）农业农村（款）事业运行（项）。年初预算为 295.24 万元，支出决算为 334.55 万元，完成年

初预算的 113.31%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加晋级晋档及人员增资、补贴等。

11、农林水支出（类）农业农村（款）科技转化与推广服务（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 99.85 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年初文件没有下发，项目于年中申报。

12、农林水支出（类）其他农林水支出（款）其他农林水支出（项）。年初预算为 471 万元，支出决算为 267.49 万元，完成年初预算的 56.79%。决算数小于年初预算数的主要原因是因为经费压减导致 2023 年度支出减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 1,777.15 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 1,631.75 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、退休费、抚恤金、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 145.4 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、维修（护）费、会议费、公务接

待费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为 288 万元,支出决算为 269.38 万元,完成年初预算的 93.53%。决算数小于年初预算数的主要原因是 2023 年度共有 3 名离休干部去世及预防以前年度未领取一次性住房资金补偿人员申领。其中:

(一) 国有资本经营预算支出(类)解决历史遗留问题及改革成本支出(款)国有企业改革成本支出(项)。年初预算为 26 万元,支出决算为 22.43 万元,完成年初预算的 86.27%。决算数小于年初预算数的主要原因是具体领取金额需要退休后根据相关基数测算,预算申报时部分数据只能估算。

(二) 国有资本经营预算支出(类)解决历史遗留问题及改革成本支出(款)离休干部医药费补助支出(项)。年初预算为 262 万元,支出决算为 246.95 万元,完成年初预算的 94.26%。决算数小于年初预算数的主要原因是 2023 年度共有 3 名离休干部去世。

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

2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 2.17 万元，支出决算为 2.17 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2023 年预算基本持平。全年无预算。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全年预算为 1.18 万元，支出决算为 1.18 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2023 年烟台市供销合作社联合社等单位使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 1.18 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。截至 2023 年 12 月 31 日，烟台市供销合作社联合社等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 2 辆。

3、公务接待费全年预算为 0.99 万元，支出决算为 0.99 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

国内接待费 0.99 万元，主要用于各级公务来访接待费用，共计接待 6 批次、155 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、机关运行经费支出情况

2023 年度机关运行经费支出 127.53 万元，比年初预算数减少 13.83 万元，下降 9.78%，主要原因是因为经费压减导致差异。

十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，其中：授予小微企业合同金额 0 万元。

十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 2 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 1 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 1 辆、其他用车 0 辆；单价 100 万元（含）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，烟台市供销社联合社组织对 2023 年度市级预算项

目全面开展绩效自评，涵盖项目 9 个，涉及预算资金 889.85 万元，占部门市级预算项目支出总额的 100%。

组织对供销社业务工作经费、纳入政府解决范围企业退休一次性住房补贴、困难企业离休干部住房补贴、困难企业离休干部各项补贴资金、办公楼物业管理服务费、破产重组经费、供销社引导发展专项、烟台茶产业链融合发展、供销社服务保障经费等 9 个项目开展了部门评价，涉及预算资金 889.85 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。烟台市供销合作社联合社 2023 年度市级预算绩效自评的 9 个项目中，9 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，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 2023 年度全部市级预算项目绩效自评结果，以及供销社业务工作经费、纳入政府解决范围企业退休一次性住房补贴、困难企业离休干部住房补贴、困难企业离休干部各项补贴资金、办公楼物业管理服务费、破产重组经费、供销社引导发展专项、烟台茶产业链融合发展、供销社服务保障经费等 9 个项目的绩效自评表。

1. 办公楼物业管理服务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 98 分。全年预算数为 15

万元，执行数为 15 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：办公楼物业管理、保卫工作有序进行，后勤保障工作到位。

2. 烟台茶产业链融合发展项目绩效自评综述：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 99.85 万元，执行数为 99.85 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：烟台茶叶的品牌价值实现提升。

3. 供销社业务工作经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 98.6 分。全年预算数为 86 万元，执行数为 86 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：供销社业务工作运行良好。

2023 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）中央对地方转移支付项目绩效自评结果。本部门无中央对地方转移支付绩效自评项目。

（四）部门评价结果。本部门无部门评价项目。

（五）财政评价结果。本部门未有向市人大常委会报告的财政评价项目。

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）：反映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费支出。

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

十八、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

十九、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）：反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

二十、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

二十一、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）

事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）

公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

二十三、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）

其他行政事业单位医疗支出（项）：反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

二十四、农林水支出（类）农业农村（款）行政运行（项）：

反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

二十五、农林水支出（类）农业农村（款）事业运行（项）：

反映用于农业事业单位基本支出，事业单位设施、系统运行与资产维护等方面的支出。

二十六、农林水支出（类）农业农村（款）科技转化与

推广服务（项）：反映用于农业科技成果转化，农业科技人才奖励，农业新品种、新机具、新技术引进、试验、示范、推广及服务，农村人居环境整治等方面的技术试验示范支出。

二十七、农林水支出（类）其他农林水支出（款）其他

农林水支出（项）：反映除化解债务支出以外其他用于农林水方面的支出。

二十八、国有资本经营预算支出（类）解决历史遗留问题及改革成本支出（款）国有企业改革成本支出（项）：反映用国有资本经营预算收入安排的用于国有企业改革中职工安置等方面的支出。

二十九、国有资本经营预算支出（类）解决历史遗留问题及改革成本支出（款）离休干部医药费补助支出（项）：反映用国有资本经营预算收入安排的用于困难中央企业离休干部医药费补助方面的支出。

第五部分

附 件

附表

2023 年度烟台市供销合作社联合社部门 项目支出绩效自评情况汇总表

预算部门（盖章）:

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
一、转移支付项目绩效自评				
1				
2				
3				
二、部门预算项目绩效自评				
1	办公楼物业管理服务费	烟台市供销合作社联合社	98	优
2	供销社业务工作经费	烟台市供销合作社联合社	98.6	优
3	破产重组经费	烟台市供销合作社联合社	92.6	优

4	困难企业离休干部医疗统筹金及生活补贴	烟台市供销合作社联合社	98.4	优
5	困难企业离休干部住房补贴	烟台市供销合作社联合社	95.2	优
6	困难企业退休职工一次性住房资金补偿	烟台市供销合作社联合社	98.6	优
7	供销社引导发展专项	烟台市供销合作社联合社	96.5	优
8	供销服务保障经费	烟台供销服务中心	99	优
9	烟台茶产业链融合发展经费	烟台供销服务中心	98	优

市级预算项目支出绩效自评表

（ 2023 年度）

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	0535-6212080		
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	15	15	15	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	15	15	15	-		-
		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			
		通过做好办公楼物业管理、保卫等工作，维护好办公楼后勤保障工作。			办公楼物业管理、保卫工作有序进行，后勤保障工作到位。			
年度绩效指标	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
	成本指标（20分）	经济成本指标	是否在预算范围内	≤15万元	15万元	20	20	
	产出指标（40分）	数量指标	须打扫干净办公区域卫生	办公楼面积1890平方米	定时定点完成办公区域卫生打扫工作	20	20	
		质量指标	地面洁净率	是否符合山东省地方标准物业服务规范-写字楼物业	办公区地面干净整洁，符合标准	20	18	
	效益指标（20分）	社会效益指标	做好楼内防疫工作	是否符合相关防疫要求	符合防疫工作常态化要求	20	20	
		生态效益指标	维护办公园区安全、环境卫	维护办公园区安全、环境卫生	保障全年办公园区安全卫生	20	20	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	职工满意度	≥95%	100%	10	10	
总分			98					
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：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

6. 项目预算执行率格式须为“x%”，“x”最多保留两位小数。

市级预算项目支出绩效自评表

(2023 年度)

单位：万元

项目名称		供销社业务工作经费			主管部门	烟台市供销合作社联合社		
项目实施单位		烟台市供销合作社联合社			联系电话	0535-6212080		
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	86	86	82.49	10	96%	9.6
		其中：当年财政拨款	86	86	82.49	—	96%	—
		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			
		保障供销社业务运行，指导县市区及直属企业工作。			供销社业务工作运行良好			
年度绩效指标	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
	成本指标 （20分）	经济成本指标	在预算额度内执行	≤86万元	82.49万元	20	19	加强支付进度管理
	产出指标 （40分）	数量指标	业务出差次数	≥5次	12次	15	15	
		质量指标	保障各类业务顺利运行	保障业务质量达标	业务运行顺利，质量达标	15	15	
		时效指标	保障全年业务工作经费充足	1年	本年度业务工作经费保障充分	10	10	
	效益指标 （20分）	社会效益指标	保障业务运行	为业务运行提供资金保障	务经费有效保障	20	20	
	满意度指标 （10分）	服务对象满意度指标	职工满意情况	职工是否满意	满意	10	10	
总分			98.6					
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：								

- 注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。
2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。
3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。
4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。
5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。
6. 项目预算执行率格式须为“x%”，“x”最多保留两位小数。

市级预算项目支出绩效自评表

(2023 年度)

单位：万元

项目名称		烟台茶产业链融合发展			主管部门	烟台市供销社合作社联合社		
项目实施单位		烟台供销服务中心			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	99.85	99.85	99.85	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	99.85	99.85	99.85	-	100%	
		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			
		通过开展烟台茶品牌宣传推广，参加国际国内知名茶叶博览会及推介会方式提升烟台茶品牌知名度，消费者对烟台茶的认知度、偏好度、理解度、印象度、促进度等综合满意度指标逐年提升。			烟台茶叶的品牌价值实现提升			
总分			100					
年度绩效指标	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
	成本指标 (10分)	经济成本指标	项目总金额	≤100万	99.85	10	10	
	产出指标 (40分)	数量指标	制作茶叶宣传科普牌	1处茶园	1处茶园	10	10	
			培训人数	100	120人	10	10	
			品牌宣传次数	≥5次	7次	10	10	
		时效指标	资金是否按时到位	按时到位	按时到位	5	5	
	项目是否按进度实施		按进度实施	按进度实施	5	5		
	效益指标 (30分)	经济效益指标	烟台绿茶、烟台桑叶茶销量	逐年递增	递增	10	10	
		社会效益指标	烟台绿茶、烟台桑叶茶品牌	逐年提升	提升	10	10	
		可持续影响指标	引导、联合茶企共同宣传烟台茶叶品牌	逐年增加	增加	10	10	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥90%	96%	10	10		
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：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

2023 年市级统筹涉农项目支出绩效自评报告

2024 年 5 月 22 日

— 1 —

目录

正文部分	3
一、项目基本情况	3
(一) 项目立项	3
(二) 项目预算	3
(三) 项目计划实施内容	4
(四) 项目组织管理	4
二、项目绩效目标	5
三、评价基本情况	6
(一) 评价目的	6
(二) 评价对象与范围	6
(三) 评价依据	7
(四) 评价原则、评价方法	8
(五) 绩效评价指标体系	9
(六) 评价人员组成	10
(七) 绩效评价过程	10
四、评价结论及分析	12
(一) 综合评价结论 (附相关评分表)	12
(二) 非现场评价情况分析	15
(三) 现场评价情况分析	15
(四) 分区市评价得分及结论	15
五、项目绩效指标分析	15
(一) 项目决策情况分析	15
(二) 项目过程情况分析	18
(三) 项目产出情况分析	22
(四) 项目效益情况分析	25
六、项目主要经验及做法	26
(一) 强化监管, 确保质量	26
(二) 加强培训, 提高工程管理水平	26
(三) 严格程序, 确保资金效益	26
七、存在的问题及原因分析	27
(一) 绩效指标设置不合理、不量化	27
(二) 未按规定取得合规票据及扣留保证金	27
(三) 项目建成后未及时进行审计	28
八、意见建议	28
(一) 提高重视程度, 完善绩效目标和指标	28
(二) 加强财务审核力度, 提高财务处理合规性	28
(三) 严格工程竣工验收	29
附件 绩效评价得分表	30

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项

为推动我市农业农村高质量发展，加快建设现代化农业强市，全面推进乡村振兴，奋力打造“乡村振兴齐鲁样板”示范市。烟台市农业农村局、烟台市海洋发展和渔业局、烟台市供销合作社联合社联合下发了《关于申报 2023 年市级统筹涉农项目的通知》。为推进烟台茶产业链高质量发展和助力乡村振兴，烟台市供销社组织相关单位按照申报指南编制了项目实施方案和绩效目标申报表。烟台供销服务中心申报了《烟台茶品牌提升建设项目》，烟台市供销社茶业有限公司申报了《烟台茶产业融合发展提升项目》。通过项目的建设，将一二三产业有机整合，实现产业链条和价值链条延伸，为农业增效、企业增效、农民增收。

（二）项目预算

项目预算 160 万元，其中申请财政专项资金 100 万元，自筹 60 万元。烟台供销服务中心申请专项资金 40 万元，烟台市供销社茶业有限公司申请专项资金 60 万元，配套自筹资金 60 万元。根据烟财农整指[2023]37 号《关于下达 2023 年乡村振兴重大专项资金（市财政补助）预算指标的通知》，分配市财政补助 100 万元，烟台供销服务中心分配专项资金 40 万元，烟台市供销社茶业有限公司分配专项资金 60 万元。

（三）项目计划实施内容

1.项目立项时间：2023 年 9 月 22 日

2.项目批复单位：烟台市财政局

3.项目具体内容

A 烟台供销服务中心

（1）开展烟台茶品牌营销宣传推广；

（2）开展茶叶质量检测服务；

（3）烟台茶区与全国名优茶区茶叶品质提升及品牌推广、交流培训活动；

（4）烟台茶宣传品制作。

B 烟台市供销社茶业有限公司

（1）国家茶叶栽培与加工标准化示范区大棚维修升级改造；

（2）国家茶叶栽培与加工 标准化示范区土壤改良工程；

（3）采购组装茶叶加工转化、包装设备；

（4）烟台茶文创产品开发制作；

（5）烟台绿茶莱山直营店装修；

（6）先进茶区交流学习活动。

4.项目建设期限为 1 年。从 2023 年 1 月-2023 年 12 月。

5.项目建设地点：山东省烟台市

（四）项目组织管理

烟台市供销合作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。

烟台供销服务中心、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。

项目资金由烟台市财政局直接拨付到烟台供销服务中心财政系统，由烟台供销服务中心将分配的专项资金拨付给烟台市供销社茶业有限公司。

二、项目绩效目标

烟台供销服务中心通过开展烟台茶品牌营销宣传推广，参加国际国内知名茶叶博览会及推介会等方式提升烟台茶品牌知名度；通过开展茶叶质量安全检测服务，狠抓产品质量，打造品牌。通过技术交流，使得烟台地区茶树栽培、鲜叶采摘及加工、名优茶制作、茶叶审评及品牌推广等关键环节技能全部提升，培育龙头企业，加快烟台桑茶产业升级，调整烟台地区农业种植结构，带动农民增收。

烟台市供销社茶业有限公司通过开展土壤改良和大棚改造工程的建设和，采购组装茶叶加工、转化、包装设备，开发制作烟台茶文创产品，烟台绿茶莱山直营店装修等工作内容，着力构建现代茶产业体系、生产体系和经营体系，促进

茶产业持续健康协调发展。完善国家茶叶栽培与加工标准化示范区建设，大力研发新技术、新工艺、新产品、新模式，使烟台茶产业的综合效益显著提高，增强茶产品的竞争力，壮大本土茶品牌的消费群体，既增加农民收入，又提高企业效益，促进企业加快发展。

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，制定了2023年市级统筹涉农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）评价对象与范围

评价对象:2023 年财政安排的市级统筹涉农项目资金（100.00 万元）的使用绩效；

评价范围:烟台供销服务中心、烟台市供销社茶业有限公司列支的 2023 年市级统筹涉农项目；

评价基准日:2023 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）。

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，由项目单位认真进行自评，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，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

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，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、35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）数据核查。根据填报的数据，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，对项目实施数据进行检查和核实。

（2）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。

（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自评工作，烟台供销服务中心联合烟台市供销社茶业有限公司成立了绩效自评工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。

（七）绩效评价过程

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，成立由相关部门组成的评价工作组。

（2）开展前期调研。通过座谈、调研等方式，了解该项目相关情况，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。评价组应考虑完整性、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。

（4）确定评价资料清单。根据评价工作需要，确定需提供的资料清单及其他需要配合的事项。

2.组织实施阶段

项目组根据评价工作组的要求准备所需资料，进行非现场评价。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，依据项目组提供的材料完整性、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。

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

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。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论（附相关评分表）

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，按照市级统筹涉农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，2023 年市级统筹神农项目绩效评价得分 92 分，绩效评价等级为“优”。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	18.0	2.0	90.00
3	产出	38.0	34.0	4.0	89.47
4	效益	30.0	30.0	0.0	100.00
	合计	100.0	92.0	8.0	92.00

“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，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。

“过程”得分率 90%，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》。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 13.8255 万元。

“产出”得分率为 89.47%，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 2023 年 1 月开始至 2023 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，烟台供销服务中心计划投资 40 万元，实际支付 39.85 万元，未支付 0.15 万元，因财政系统提前关闭，剩余 1500 元未能完成支付。烟台市供销社茶业有限公司计划投资 120 万元，实际投资 120.5715 万元。

“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，推广保护性耕作技术，引导农民种植高效茶树，增加优质茶叶产量，提升第一产业的发展。研发桑叶茯茶、文创产品，拓宽茶产业终端产品精深加工领域，创建科技型茶产业，增强二产发展动力。以新建流通渠道为引领，通过产业间相互渗透、交叉重组、前后联动，将茶一二三产业有机整合，一体推进融合提升发展，推进烟台茶产业高质量发展。项目通过各种形式的烟台茶品牌宣传活动，有利于持续增加烟台茶在茶叶市场的曝光率，进一步提升品牌知名度，提高烟台茶品牌附加值。增加茶叶销售量，扩大市场占有率，从而为企业增效，农民增收。烟台茶产业的整体经济效益将得到提升，品牌价值得到增长

综合来看，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，项目竣工后尚未审计验收。应及时验收或找第三方事务所对项目进行审计。

（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。

2023 年市级统筹涉农项目现场评价得分为 92 分，绩效等级为“优”。

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）分区市评价得分及结论

本次绩效评价项目地域在烟台市，不涉及各县市区评价。

五、项目绩效指标分析

（一）项目决策情况分析

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%。

为推动烟台农业农村高质量发展，加快建设现代化农业强市，全面推进乡村振兴，奋力打造“乡村振兴齐鲁样板”示范市。烟台市农业农村局、烟台市海洋发展和渔业局、烟台市供销合作社联合社联合行文《关于申报 2023 年市级统筹

涉农项目的通知》，烟台供销服务中心、烟台市供销社茶业有限公司申报了 2023 年市级统筹涉农项目。

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，烟台供销服务中心、烟台市供销社茶业有限公司实施 2023 年市级统筹涉农项目。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《关于申报 2023 年市级统筹涉农项目的通知》和《烟台市涉农资金统筹整合市级统筹安排项目和资金管理办法（试行）》的规定。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。”

2023 年 9 月 22 日烟台市财政局下达了关于该项目预算指标的通知。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，2023 年度市级统筹涉农项目，两个单位分别设置了绩效目标。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，如建议设置验收合格率等指标。

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 160 万元，其中烟台烟台服务中心投资 40 万元，申请财政资金 40 万元；烟台市供销社茶业有限公司投资 120 万元，申请财政资金 60 万元，自筹资金 60 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%。

项目资金分配经过财政局合规性审查，且报分管副市长审阅批示。

（二）项目过程情况分析

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%

项目实施单位烟台供销服务中心于2023年11月在财政系统收到项目专项资金100万元。烟台市供销社茶业有限公司分别于2023年12月5日和2023年12月20日收到烟台供销服务中心项目专项资金369386元和230614元，共计收到60万元，资金到位率100.00%。

（2）预算执行率，分值2分，得分1分，得分率50.00%。

截止2023年12月31日，烟台供销服务中心项目总投入40万元，实际支出39.85万元，烟台市供销社茶业有限公司项目总共投入120.5715万元，实际支出120.5715万元。预算执行率指标扣1分。

（3）资金使用合规性，分值5分，得分4分，得分率80%。

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。

项目资金支出明细如下：

烟台茶品牌提升建设项目支出明细表

2023/12/31

编制单位：烟台供销服务中心

单位：元

建设单位	项目名称	经费支出	合同价	截止绩效日已支付
烟台丰彩印务责任有限公司	品牌营销宣传推广	设计费	5,500.00	5,500.00
烟台观唐广告传媒有限公司 芝罘分公司	品牌营销宣传推广	广告发布费	50,000.00	50,000.00
烟台经发超高清文化传播有限公司	品牌营销宣传推广	广告费及灯箱制作费	80,000.00	80,000.00
烟台芝罘文萍印刷社	品牌营销宣传推广	宣传制作安装费	34,584.00	34,584.00
	小计			170,084.00
青岛谱尼测试有限公司	茶叶质量检测服务	检测费	50,000.00	50,000.00
潍坊海润华辰检测技术有限公司	茶叶质量检测服务	检测费	10,000.00	10,000.00
	小计			60,000.00
专家	品质提升及品牌推广、交流培训活动	烟台绿茶地方标准专家费		12,000.00
烟台丰彩印务责任有限公司	品质提升及品牌推广、交流培训活动	推广活动宣传品制作费	8,767.00	8,767.00
	品质提升及品牌推广、交流培训活动	中茶院制茶师班差旅费		12,969.00
中华全国供销合作总社杭州茶叶研究所	品质提升及品牌推广、交流培训活动	茶叶技术咨询培训服务费	30,000.00	30,000.00
北京中慧创科知识产权代理事务所烟台分所	品质提升及品牌推广、交流培训活动	代理费	44,680.00	44,680.00
	小计			108,416.00
烟台丰彩印务责任有限公司	烟台茶宣传品制作费用	宣传品制作费	40000.00	40,000.00
	小计			40,000.00
山东永大会计师事务所有限公司	项目前期及验收费用	审计费		20,000.00
	小计			20,000.00
	合计			398,500.00

烟台茶产业融合发展提升项目支出明细表

2023/12/31

编制单位：烟台市供销社茶业有限公司

单位：元

建设单位	项目名称	经费支出	合同价	截止绩效日已支付
海阳市灿胜五金经销处	大棚维修改造	五金配件款	1,600.00	1,600.00
莱阳市兆业物资商行	大棚维修改造	镀锌管款	3,600.00	3,600.00
莱西市鑫晨阳百货商场	大棚维修改造	大棚水晶膜款	18,921.00	18,921.00
莱西市鑫晨阳百货商场	大棚维修改造	钢管	4,660.00	4,660.00
莱西市鑫晨阳百货商场	大棚维修改造	大棚水晶膜款	15,004.50	15,004.50
青岛鑫聚合机械租赁有限公司	大棚维修改造	铝合金压条、玻璃胶	40,000.00	40,000.00
烟台市牟平区华艺装饰有限公司	大棚维修改造	工程款	138,255.00	138,255.00
	小计			222,040.50
浙江巨龙肥业有限公司	土壤改良	肥料	7,500.00	7,500.00
牟平区凤农化肥销售中心	土壤改良	化肥	70,700.00	70,700.00
牟平区厚道肥业销售处	土壤改良	化肥	72,460.00	72,460.00
	小计			150,660.00
杭州富阳区龙门镇汇金机械厂	采购设备	电炒锅	3,280.00	3,280.00
浙江春江茶叶机械有限公司	采购设备	茶叶揉捻机	9,200.00	9,200.00
厦门锋远智能装备有限公司	采购设备	茶叶包装机	27,800.00	27,800.00
浙江春江茶叶机械有限公司	采购设备	理条机	15,800.00	15,800.00
深圳市松普实业集团有限公司	采购设备	双头uv 卷材一体机	28,800.00	28,800.00
烟台品格林实验设备有限公司	采购设备	分析天平	1,950.00	1,950.00
烟台品格林实验设备有限公司	采购设备	M6 手持喷码机	3,550.00	3,550.00
益阳胜希机械设备制造有限公司	采购设备	自动烘房设备	49,370.00	49,370.00
	小计			139,750.00
烟台益嘉包装有限公司	文创产品制作费	包装设计费	78550.00	78,550.00
烟台丰彩文化传媒有限公司	文创产品制作费	文创设计费	25000.00	25,000.00
烟台丰彩文化传媒有限公司	文创产品制作费	文创设计费	32000.00	32,000.00
张雅玉	文创产品制作费	八仙绘画作品版权	5000.00	5,000.00
	小计			140,550.00
烟台壹品华筑装饰设计工程有限公司	直营店装修	红旗店装修款	477522.00	97,000.00
	直营店装修	红旗店装修款		98,000.00
	直营店装修	红旗店装修款		140,000.00
	直营店装修	红旗店装修款		95,000.00
	直营店装修	红旗店装修款		50,000.00
	直营店装修	红旗店装修款		16,151.00
	小计			496,151.00
	先进茶区交流学习	厦门茶博会、武夷山学习		9,388.95

	先进茶区交流学习	厦门茶博会、广州茶叶市场学习		7,690.75
	先进茶区交流学习	云南差旅费		8,977.00
	先进茶区交流学习	中茶院制茶师培训班		22,257.83
	先进茶区交流学习	安徽、景德镇差旅费		4,749.00
	小计			53,063.53
	前期及验收费用	专家咨询费		3,500.00
	合计			1,205,715.03

2.组织实施，分值 12 分，得分 12 分，得分率 100%。

（1）管理制度健全性，分值 4 分，得分 4 分，得分率 100%。

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》。

（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%。

成立了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2023年市级统筹涉农项目。具备项目实施的条件。

(三) 项目产出情况分析

1.产出数量,分值24分,得分24分,得分率100.00%。

(1) 国家茶叶栽培与加工标准化示范区大棚维修升级改造工程建设内容完成率,分值3分,得分3分,得分率100.00%。

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

(2) 国家茶叶栽培与加工标准化示范区土壤改良工程建设内容完成率,分值2分,得分2分,得分率100.00%。

通过查看合同、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) 采购组装茶叶加工转化、包装设备完成率,分值3分,得分3分,得分率100.00%。

购买茶叶电炒锅、茶叶包装用喷码机和UV机、茶叶审评用天平、茶叶揉捻机、理条机、茶叶包装机及桑叶茯茶加工用烘房等设备。

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

（4）烟台茶文创产品开发制作内容完成率，分值 3 分，得分 3 分，得分率 100.00%。

完成八仙系列产品八仙图设计 1 份；烟台茶相关文创 2 套（6 套）；烟台茶相关文创 2 套（茶道、香道、论道创意组合套装）。

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

（5）烟台绿茶莱山直营店装修完成率，分值 3 分，得分 3 分，得分率 100.00%。

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

（6）先进茶区交流学习活动完成率，分值 2 分，得分 2 分，得分率 100.00%。

通过查看合同、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%。

（7）制作茶叶宣传品完成率，分值 2 分，得分 2 分，得分率 100.00%。

通过查看合同、银行付款证明及宣传材料，上述使用项目均已完工，项目建设内容完成率为 100.00%。

（8）开展茶叶质量检测服务完成率，分值 3 分，得分 3 分，得分率 100.00%。

通过查看合同、银行付款证明及检测报告数量，检测报告数量 15 份，达到绩效目标申请书上的要求。上述使用项目均已完工，项目建设内容完成率为 100.00%。

(9) 烟台茶品牌营销宣传推广完成率，分值 3 分，得分 3 分，得分率 100.00%。

通过烟台文创产品开展宣传，在烟台出租车顶 LED 上发布广告，频次 200 次，时间 50 天；在烟台莱山佳世客东停车场制作 18*6 米户外广告，6 个月；在烟台山烟台制造门店制作绿茶灯箱广告，发布 1 年；在烟台茶博园安装烟台茶宣传字。

通过查看合同、银行付款证明及现场照片，上述使用项目均已完工，品牌宣传次数大于 5 次，项目建设内容完成率为 100.00%。

2.产出质量，分值 5 分，得分 3 分，得分率 60.00%。

根据项目实施方案，项目建设期自 2023 年 1 月至 2023 年 12 月全部建成。截止绩效评价日，项目已建设完成，尚未进行审计，未出具审计报告，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 4 分，得分率 80.00%。

根据项目实施方案，项目计划于 2023 年 12 月底前整个项目完成。截止绩效评价日，项目已建设完成，尚未审计完成，审计不及时。

4.产出成本，分值 4 分，得分 3 分，得分率 75.00%。

根据项目实施投入明细，项目计划投资总 160 万元，实际总投资 160.5715 万元。项目实际投入专项资金 99.85 万元，计划专项资金投资 100 万元，因财政系统临时关闭，0.15 万元未能成功支付。

（四）项目效益情况分析

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，通过产业间相互渗透、交叉重组、前后联动，将茶一二三产业有机整合，一体推进融合提升发展。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%。

项目通过各种形式的烟台茶品牌宣传活动，有利于持续增加烟台茶在茶叶市场的曝光率，进一步提升品牌知名度，提高烟台茶品牌附加值。增加茶叶销售量，扩大市场占有率。

2.社会效益，分值 6 分，得分 6 分，得分率 83.33%。

项目全部采用茶叶生产管理研发新技术，可以构筑科技示范平台和示范带动区域，为农民提供示范作用。促进了烟台市茶叶产业化发展扩大。

3.可持续影响，分值 6 分，得分 6 分，得分率 100.00%。

项目延伸产业链，加快茶产业一二三产业融合提升发展。推广保护性耕作技术，引导农民种植高效茶树，增加优质茶叶产量，提升第一产业的发展。研发桑叶茯茶、文创产品，拓宽茶产业终端产品精深加工领域，创建科技型茶产业，增强二产发展动力。以新建流通渠道为引领，通过产业间相互渗透、交叉重组、前后联动，将茶一二三产业有机整合，一

体推进融合提升发展，推进烟台茶产业高质量发展，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，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，做好隐蔽工程监管等工作。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，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，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，建议设置验收合格率等指标。

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13.8255万元，明细如下：

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	138,255.00	138,255.00	138,255.00

原因：由于审核不严，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，日后加强相关人员培训，

提高审核精细度。

（三）项目建成后未及时进行审计

根据项目实施方案，项目建设期自 2023 年 1 月至 2023 年 12 月全部建成。截止绩效评价日，项目已建设完成，尚未完成审计，未出具审计报告。

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）加强内部审核力度，提高项目合规性

业务流程的合规是企业健康发展的保障，持续加强项目建设的内部审核，把工作做实、做细，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）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、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。

附件.绩效评价得分表

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	得分
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)。	1
			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。	1
		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)；	1
	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。	1
			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。	2
		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。	0
			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。	1

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	得分
	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。	1
			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。	1
		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)	1
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。	1
		预算执行率 (2分)	预算执行率	2	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。	1
		资金使用合规性 (5分)	资金使用合规性	5	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	4
	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。	2
			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。	2
		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。	3

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	得分
						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 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。	2
			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。	3
产出 (38 分)	产出数量 (24 分)	实际完成率 (24 分)	国家茶叶栽培与加工标准化示范区大棚维修升级改造工程完成率	3	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。	3
			国家茶叶栽培与加工标准化示范区土壤改良工程建设内容完成率	2	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		2
			采购组装茶叶加工转化、包装设备内容完成率	3	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		3
			烟台茶文创产品开发制作内容完成率	3	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		3
			烟台绿茶茶山直营店装修完成率	3	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		3
			先进茶区交流学习活动完成率	2	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		2
			制作茶叶宣传品完成率	2	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		2
			开展茶叶质量检测服务完成率	3	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		3

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	得分
			烟台茶品牌营销宣传 推广完成率	3	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		3
	产出质量 (5分)	质量达标率 (5分)	验收合格率	5	对 2023 年市级统筹涉农项目建设完成后的 验收情况进行评价	验收合格率为 100%，得满分；否则不得分。	3
	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。	4
	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	3
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	5
			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	5
		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	6
		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	6
		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。	8
合计				100			92

